



तुलन - पत्र Balance Sheet	5 - 7
लाभ एवं हानि लेखा Profit & Loss Account	8 - 12
तुलन-पत्र की अनुसूचियाँ Schedules to Balance Sheet	13 - 30
लाभ एवं हानि लेखों की अनुसूचियाँ Schedules to Profit & Loss Account	31 - 46
नकदी आवागमन विवरण Cash Flow Statement	47 - 50
महत्वपूर्ण लेखाकरण नीतियाँ Significant Accounting Policies	51 - 58
लेखों पर टिप्पणियाँ Notes on Accounts	59 - 78
लेखा परिक्षा रिपोर्ट और उस पर की गई कार्रवाई Audit Report & Action taken thereon	79 - 106
वित्तीय निष्पादन की रूपरेखा Financial Performance Profile	107 - 118
संघनित वित्तीय विवरण (वर्ष 2011-12 से 2020-21) Condensed Financial Statement (Year 2011-12 To 2020-21)	119 - 142



यह पृष्ठ जान-बूझकर खाली छोड़ा गया है।
This page is kept intentionally blank



वार्षिक लेखा
ANNUAL ACCOUNTS
2020-21





यह पृष्ठ जान-बूझकर खाली छोड़ा गया है।
This page is kept intentionally blank



भाग 1 - तुलन पत्र PART 1 - BALANCE SHEET

(राशि रुपये में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	अनुसूची SCHEDULE	31.03.2021 अनुसार AS ON 31.03.2021	31.03.2020 अनुसार AS ON 31.03.2020
निधियों के स्रोत/ SOURCES OF FUNDS			
आरक्षित निधियां एवं अधिशेष RESERVES AND SURPLUS	1		
पूंजीगत आरक्षित निधि CAPITAL RESERVE	36,08,31,68,567		36,08,31,68,567
राजस्व आरक्षित निधि REVENUE RESERVES	51,76,13,65,234		46,06,54,11,292
सांविधिक आरक्षित निधि STATUTORY RESERVES	28,54,12,62,799		26,38,19,29,567
		1,16,38,57,96,600	1,08,53,05,09,426
ऋण निधियाँ / LOAN FUNDS	2		
जमानती ऋण SECURED LOANS	41,31,96,000		413,196,002
असुरक्षित ऋण UNSECURED LOANS	22,79,20,00,000		26,78,43,00,001
		23,20,51,96,000	27,19,74,96,003
आस्थगित कर देयता (निवल) DEFERRED TAX LIABILITY (NET)	5	1,45,12,48,734	1,19,46,86,896
निधियों के कुल स्रोत / TOTAL SOURCES OF FUNDS		1,41,04,22,41,334	1,36,92,26,92,325



(राशि रुपयों में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	अनुसूची SCHEDULE	31.03.2021 अनुसार AS ON 31.03.2021	31.03.2020 अनुसार AS ON 31.03.2020
II. निधियों का उपयोग APPLICATION OF FUNDS			
नियत परिसम्पतियाँ / FIXED ASSETS	3		
सकल खंड / GROSS BLOCK	42,66,82,46,439		36,40,50,02,424
घटाएं : मूल्यहास / Less: DEPRECIATION	10,79,63,54,063		10,34,22,75,526
निवल खंड / NET BLOCK	31,87,18,92,376		26,06,27,26,898
चालू पूंजीगत कार्य CAPITAL WORK IN PROGRESS	34,31,46,00,835		34,46,72,53,427
		66,18,64,93,211	60,52,99,80,325
नि.प्र.ह. प्रचालकों को सौंपे गए शेड / SHEDS HANDED OVER TO BOT OPERATOR			
दुर्घटना में आरएमक्यूसी नष्ट/क्षतिग्रस्त हो गई / RMQCS DESTROYED IN ACCIDENT		28,23,03,094 52,94,84,084	30,35,39,326
निवेश / INVESTMENTS	4		
वर्तमान निवेश / CURRENT INVESTMENTS	--		--
लम्बी अवधि के निवेश LONG TERM INVESTMENTS	5,61,94,81,339		4,87,82,34,495
		5,61,94,81,339	4,87,82,34,495
आस्थगित कर परिसम्पतियाँ DEFERRED TAX ASSETS	5		--
वर्तमान परिसम्पतियाँ, ऋण एवं अग्रिम / CURRENT ASSETS LOANS & ADVANCES:	6		
निवेशों पर प्रोद्भूत ब्याज			
INTEREST ACCRUED ON INVESTMENTS	2,16,86,75,103		2,27,14,55,758
वस्तु सूचियाँ / INVENTORIES	31,86,24,984		28,44,55,774
निवल विविध देनदार / NET SUNDRY DEBTORS	8,72,21,70,244		8,59,78,88,623
कैश एवं बैंक शेष (बैंकों की सावधि जमा रसीदों सहित) / CASH & BANK BALANCES	35,73,70,04,399		33,49,93,19,624
(including TDR with banks)			
ऋण एवं अग्रिम / LOANS & ADVANCES	80,95,78,75,301		79,54,05,17,644
		1,27,90,43,50,029	1,24,19,36,37,424



(राशि रुपये में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	अनुसूची SCHEDULE	31.03.2021 अनुसार AS ON 31.03.2021	31.03.2020 अनुसार AS ON 31.03.2020
घटाएँ : वर्तमान देयताएँ एवं प्रावधान / Less : CURRENT LIABILITIES & PROVISIONS	7		
वर्तमान देयताएँ / CURRENT LIABILITIES			
विविध लेनदार / SUNDRY CREDITORS	7,01,77,28,726		8,65,94,95,600
सेवाओं हेतु अन्य पत्तनों को देय राशि AMOUNTS DUE TO OTHER PORTS FOR SERVICES	8,25,81,553		3,46,07,246
अग्रिम भुगतान आदि ADVANCE PAYMENTS ETC.	9,01,36,57,340		4,49,32,91,927
प्रोद्भूत व्यय / ACCRUED EXPENSES	69,14,46,621		64,48,64,827
प्रोद्भूत ब्याज किंतु ऋण पर देय नहीं / INTEREST ACCRUED BUT NOT DUE ON LOANS	23,46,19,635		53,21,02,559
		17,04,00,33,875	14,36,43,62,160
प्रावधान / PROVISIONS:			
कराधान हेतु / FOR TAXATION	42,43,98,36,548		38,61,83,37,085
कराधान हेतु कुल प्रावधान TOTAL PROVISIONS		42,43,98,36,548	38,61,83,37,085
कुल वर्तमान देयताएँ / TOTAL CURRENT LIABILITIES & PROVISIONS		59,47,98,70,422	52,98,26,99,245
निवल वर्तमान परिसम्पत्तियाँ / NET CURRENT ASSETS		68,42,44,79,607	71,21,09,38,179
निधियों का कुल उपयोग / TOTAL APPLICATION OF FUNDS		1,41,04,22,41,334	1,36,92,26,92,325

लेखाकरण नीतियाँ / ACCOUNTING POLICIES 24

लेखों पर टिप्पणियाँ / NOTES ON ACCOUNTS 25

ऊपर संदर्भित अनुसूचियाँ तुलन पत्र का एक अभिन्न हिस्सा हैं ।

The schedules, referred to above, form an integral part of the Balance Sheet

ह/-Sd-

(संजीव कुमार पाठक SANJEEV KUMAR PATHAK)

मुख्य प्रबंधक (वित्त) / CHIEF MANAGER (FINANCE)

ह/-Sd-

(संजय सेठी, भा.प्र.से. / SANJAY SETHI, IAS)

अध्यक्ष / CHAIRMAN



भाग 2 - लाभ एवं हानि लेखा PART II : PROFIT AND LOSS ACCOUNT

(राशि रुपये में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	अनुसूची सं. Sh.No	31.03.2021 को समाप्त वर्ष For the Year ended 31.03.2021	31.03.2020 को समाप्त वर्ष For the Year ended 31.03.2020
आय / INCOME			
बल्क प्रहस्तन एवं भंडारण प्रभार BULK HANDLING AND STORAGE CHARGES	8	11,12,29,311	13,10,41,365
कंटेनर प्रहस्तन एवं भंडारण प्रभार CONTAINER HANDLING AND STORAGE CHARGES	9	2,19,99,60,214	2,76,74,68,328
पत्तन एवं गोदी प्रभार / PORT AND DOCK CHARGES	10	4,59,93,37,218	4,54,33,80,076
संपदा किराया / ESTATE RENTALS	11	1,54,81,62,787	1,29,18,37,072
बीओटी ठेकों से आय / INCOME FROM BOT CONTRACTS	12	10,75,32,40,639	10,26,24,17,946
प्रचालनीय आय / OPERATING INCOME - (क / A)		19,21,19,30,170	18,99,61,44,787
व्यय / EXPENDITURE			
बल्क प्रहस्तन एवं भंडारण, BULK HANDLING AND STORAGE	13	7,84,48,822	4,14,30,305
कंटेनर प्रहस्तन एवं भंडारण CONTAINER HANDLING AND STORAGE	14	3,06,37,74,779	2,84,63,99,027
पत्तन एवं गोदी व्यय PORT AND DOCK EXPENDITURE	15	2,81,46,71,375	2,41,39,20,433
रेल कार्यचालन RAILWAY WORKINGS	16	1,21,41,823	1,21,41,823
किराए योग्य भूमि एवं भवन RENTABLE LAND AND BUILDING	17	55,71,86,140	34,93,15,648



(राशि रुपये में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	अनुसूची सं. Sh.No	31.03.2021 को समाप्त वर्ष For the Year ended 31.03.2021	31.03.2020 को समाप्त वर्ष For the Year ended 31.03.2020
बीओटी ठेकों पर व्यय EXPENDITURE ON BOT CONTRACTS	18	1,06,25,56,683	1,06,14,34,701
प्रबंधन एवं सामान्य प्रशासन MANAGEMENT AND GENERAL ADMINISTRATION	19	2,60,65,22,485	1,96,66,48,570
प्रचालनीय व्यय / OPERATING EXPENDITURE - (ख / B)		10,19,53,02,107	8,69,12,90,507
प्रचालनीय अधिशेष / OPERATING SURPLUS - (ग = क - ख / C = A - B)		9,01,66,28,063	10,30,48,54,280
जोड़ें : वित्त एवं विविध आय ADD : FINANCE AND MISCELLANEOUS INCOME - (घ/ D)	20	3,98,00,78,832	4,41,52,43,752
घटाएं : वित्त एवं विविध व्यय / LESS : FINANCE AND MISCELLANEOUS EXPENDITURE - (च / E)	21	89,41,85,922	1,62,72,37,563
घटाएं : निवल पूर्व अवधि प्रभार LESS : NET PRIOR PERIOD CHARGES (छ/F)	22	(1,40,70,127)	4,33,85,668
कर पूर्व लाभ एवं असाधारण मदें (ज = ग + घ - च - छ) / PROFIT BEFORE TAX AND EXTRA-ORDINARY ITEM - (G = C + D - E - F)		12,11,65,91,101	13,04,94,74,801
असाधारण मद (ठ) / EXTRA-ORDINARY ITEM (H)	26	--	--
कर पूर्व लाभ (ट = ज - झ) PROFIT BEFORE TAX (I = G - H)		12,11,65,91,101	13,04,94,74,801
घटाएं : कराधान हेतु प्रावधान (झ) LESS : PROVISION FOR TAXATION - (J) वर्तमान कर / CURRENT TAX	23	3,82,14,99,463	4,17,82,75,331
आस्थगित कर / DEFERRED TAX		25,65,61,838	(1,66,46,37,720)
करोत्तर लाभ (ड. = ट - ठ) PROFIT AFTER TAX (K = I - J)		8,03,85,29,799	10,53,58,37,190



(राशि रुपये में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	अनुसूची सं. Sh.No	31.03.2021 को समाप्त वर्ष For the Year ended 31.03.2021	31.03.2020 को समाप्त वर्ष For the Year ended 31.03.2020
जोड़ें : कल्याणकारी निधि से आहरित राशि ADD: AMOUNT WITHDRAWN FROM WELFARE FUND		4,71,741	13,81,204
विनियोगों हेतु कुल उपलब्ध राशि TOTAL AMOUNT AVAILABLE FOR APPROPRIATIONS		8,03,90,01,541	10,53,72,18,394
विनियोग / APPROPRIATIONS: विकास, ऋणों की अदायगी एवं आकस्मिक व्यय हेतु आरक्षित निधि / RESERVE FOR DEVELOPMENT, REPAYMENT OF LOANS & CONTINGENCIES			
अर्जित ब्याज / INTEREST EARNED		3,18,53,281	3,17,43,135
स्थानांतरित लाभ / PROFIT TRANSFERRED TO		1,09,92,41,999	1,16,38,53,164



(राशि रुपयों में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	अनुसूची सं. Sh.No	31.03.2021 को समाप्त वर्ष For the Year ended 31.03.2021	31.03.2020 को समाप्त वर्ष For the Year ended 31.03.2020
पूँजीगत परिसम्पत्तियों के प्रतिस्थापन, पुनर्वास एवं आधुनिकीकरण हेतु आरक्षित निधि / RESERVE FOR REPLACEMENT, REHABILITATION & MODERNISATION OF CAPITAL ASSETS			
अर्जित ब्याज / INTEREST EARNED		2,63,13,955	2,62,22,964
स्थानांतरित लाभ / PROFIT TRANSFERRED		1,10,47,81,325	1,16,93,73,335
निगमित सामाजिक दायित्व निधि CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY FUND		8,03,85,298	10,53,58,372
कर्मचारी कल्याण निधि / EMPLOYEES WELFARE FUND		4,71,741	13,81,204
कुल विनियोग / TOTAL APPROPRIATIONS		2,34,30,47,599	2,49,79,32,174
सामान्य आरक्षित निधि में स्थानांतरित लाभ / PROFIT TRANSFERRED TO GENERAL RESERVE		5,69,59,53,941	8,03,92,86,220
लेखाकरण नीतियाँ / ACCOUNTING POLICIES	24		
लेखों पर टिप्पणियाँ / NOTES ON ACCOUNTS	25		

ऊपर संदर्भित अनुसूचियाँ लाभ एवं हानि लेखों के ही साथ हैं।

The schedules, referred to above, form an integral part of the Profit and Loss Account

ह/-Sd-

(संजीव कुमार पाठक SANJEEV KUMAR PATHAK)
मुख्य प्रबंधक (वित्त) / CHIEF MANAGER (FINANCE)

ह/-Sd-

(संजय सेठी, भा.प्र.से. / SANJAY SETHI, IAS)
अध्यक्ष / CHAIRMAN



यह पृष्ठ जान-बूझकर खाली छोड़ा गया है।
This page is kept intentionally blank



तुलन-पत्र की अनुसूचियाँ
Schedules to Balance
Sheet
2020-21



तुलन पत्र की अनुसूचियाँ SCHEDULES TO BALANCE SHEET
अनुसूची - 1 : 31 मार्च, 2021 के अनुसार आरक्षित निधि एवं अधिशेष
SCHEDULE - 1: RESERVES AND SURPLUS AS ON 31ST MARCH, 2021

(राशि रुपये में / Amount in Rs)

	विवरण PARTICULARS	योग / TOTAL	पूंजीगत आरक्षित निधि CAPITAL RESERVE	अन्य आरक्षित निधियाँ / OTHER RESERVES		
				सामान्य आरक्षित निधि/ GENERAL RESERVE	कर्मचारी कल्याणकारी निधि/ EMPLOYEE WELFARE FUND	डिबेंचर प्रतिदान आरक्षित निधि DEBENTURE REDEMPTION RESERVE
क/A	प्रारंभिक जमा / OPENING BALANCE	1,08,53,05,09,426	36,08,31,68,567	45,64,97,15,292	25,00,000	41,31,96,000
ख/B	जोड़ें / ADD					
	1) राजस्व लेखे से स्थानांतरण TRANSFER FROM REVENUE ACCOUNT	8,03,90,01,541	—	5,69,59,53,941	4,71,741	—
	2) पूंजीगत आरक्षित निधि से स्थानांतरित राशि AMOUNT TRANSFERRED FROM CAPITAL RESERVE	—	—	—	—	—
	3) अवसंरचना आरक्षित निधि से स्थानांतरण TRANSFER FROM INFRASTRUCTURE RESERVE	—	—	—	—	—
	4) सामान्य आरक्षित निधि से स्थानांतरण TRANSFER FROM GENERAL RESERVE	—	—	—	—	—
ग/C	योग (ग = क + ख) / TOTAL (C= A + B)	1,16,56,95,10,967	36,08,31,68,567	51,34,56,69,234	29,71,741	41,31,96,000
घ/D	घटाएं / LESS					
	आंतरिक आरक्षित निधियाँ / अन्य स्थानांतरण / INTER-RESERVE/OTHER TRANSFERS					
	1) निगमित सामाजिक दायित्व निधि में स्थानांतरित / TRANSFER TO CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY FUND	—	—	—	—	—
	2) राजस्व लेखों में स्थानांतरित / TRANSFERRED TO REVENUE ACCOUNT	4,71,741	—	—	4,71,741	—
	3) सामान्य आरक्षित निधि में स्थानांतरित / TRANSFERRED TO GENERAL RESERVE	—	—	—	—	—
	4) वर्ष के दौरान किया गया निगमित सामाजिक दायित्व निधि का उपयोग / CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY FUND UTILISED DURING THE YEAR	18,32,42,626	—	—	—	—
	योग (घ) TOTAL (D)	18,37,14,367	—	—	471,741	—
च/E	अंत शेष (च = ग - घ) CLOSING BALANCE (E = C - D)	1,16,38,57,96,600	36,08,31,68,567	51,34,56,69,234	25,00,000	41,31,96,000



तुलन पत्र की अनुसूचियाँ SCHEDULES TO BALANCE SHEET
अनुसूची - 1 : 31 मार्च, 2021 के अनुसार आरक्षित निधि एवं अधिशेष
SCHEDULE - 1: RESERVES AND SURPLUS AS ON 31ST MARCH, 2021

(राशि रुपयों में / Amount in Rs)

विवरण PARTICULARS	सांविधिक आरक्षित निधियाँ / STATUTORY RESERVES		
	विकास ऋणों की अदायगी एवं आकस्मिक व्यय हेतु आरक्षित निधि / RES. FOR DEV. REPMT. OF LOANS AND CONTINGENCIES	पूंजीगत परिसम्पत्तियों के प्रतिस्थापन, पुनर्वास एवं आधुनिकीकरण हेतु आरक्षित निधि / RES. FOR REPL. REHAB. & MODER. OF CAPITAL ASSETS	कॉर्पोरेट सामाजिक दायित्व निधि / CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY FUND
क/आ प्रारंभिक जमा / OPENING BALANCE	9,61,75,76,731	16,35,55,36,332	40,88,16,504
ख/ब जोड़ें / ADD			
1) राजस्व लेखे से स्थानांतरण TRANSFER FROM REVENUE ACCOUNT	1,13,10,95,280	1,13,10,95,280	8,03,85,298
2) पूंजीगत आरक्षित निधि से स्थानांतरित राशि AMOUNT TRANSFERRED FROM CAPITAL RESERVE	—	—	—
3) अवसंरचना आरक्षित निधि से स्थानांतरण TRANSFER FROM INFRASTRUCTURE RESERVE	—	—	—
4) सामान्य आरक्षित निधि से स्थानांतरण TRANSFER FROM GENERAL RESERVE	—	—	—
ग/क योग (ग = क + ख) / TOTAL (C= A + B)	10,74,86,72,011	17,48,66,31,612	48,92,01,802
घ/ड घटाएं / LESS			
आंतरिक आरक्षित निधियाँ/ अन्य स्थानांतरण / INTER-RESERVE/OTHER TRANSFERS			
1)निगमित सामाजिक दायित्व निधि में स्थानांतरित / TRANSFER TO CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY FUND	—	—	—
2) राजस्व लेखों में स्थानांतरित / TRANSFERRED TO REVENUE ACCOUNT	—	—	—
3) सामान्य आरक्षित निधि में स्थानांतरित / TRANSFERRED TO GENERAL RESERVE	—	—	—
4) वर्ष के दौरान किया गया निगमित सामाजिक दायित्व निधि का उपयोग / CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY FUND UTILISED DURING THE YEAR	—	—	18,32,42,626
योग (घ) TOTAL (D)	—	—	18,32,42,626
च/ए अंत शेष (च = ग - घ) CLOSING BALANCE (E = C - D)	10,74,86,72,011	17,48,66,31,612	30,59,59,176



यह पृष्ठ जान-बूझकर खाली छोड़ा गया है।
This page is kept intentionally blank



तुलन पत्र की अनुसूचियाँ SCHEDULES TO BALANCE SHEET

अनुसूची - 2 ऋण निधियाँ SCHEDULE - 2 LOAN FUNDS

(राशि रुपयों में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2021 के अनुसार / AS ON 31.03.2021	31.03.2020 के अनुसार / AS ON 31.03.2020
सुरक्षित ऋण / SECURED LOANS		
लम्बी अवधि के ऋण / LONG TERM LOAN :		
कर मुक्त बॉन्ड / TAX FREE BONDS	413,196,000	413,196,000
कुल जमानती ऋण / TOTAL SECURED LOAN	413,196,000	413,196,000
सरकारी ऋण / GOVERNMENT LOANS		
एमजेपीआरसीएल के लिए बाहरी वाणिज्यिक ऋण ECB LOAN FOR MJPRCL	22,792,000,000	26,784,300,001
कुल प्रतिभूति रहित ऋण / TOTAL USECURED LOAN	22,792,000,000	26,784,300,001
कुल बकाया ऋण / TOTAL LOANS OUTSTANDING	23,205,196,000	27,197,496,001



तुलन पत्र की अनुसूचियाँ SCHEDULES TO BALANCE SHEET

अनुसूची : 3 : 31 मार्च, 2021 के अनुसार नियत परिसम्पतियाँ
SCHEDULES : 3 : FIXED ASSETS AS ON 31ST MARCH, 2021

(राशि रुपये में / Amount in Rs)

क्र.सं./ SR. No.	पूंजीगत परिसम्पतियाँ/CAPITAL ASSETS	सकल खण्ड / GROSS BLOCK			
	परिसंपत्तियों का विवरण / PARTICULARS OF ASSETS	01.04.2020 के अनुसार / AS AT 01.04.2020	वर्ष के दौरान योग / ADDITION DURING THE YEAR	वर्ष के दौरान विलोपन/ DELETION DURING THE YEAR	31.03.2021 को / AS AT 31.03.2021 (3) + (4) - (5)
1	2	3	4	5	6
I (क/A)	जमीन / LAND	3,64,85,01,665	7,08,78,712	--	3,71,93,80,376
I (ख/B)	पर्यावरणीय- संरक्षण के उपाय / ENVIRONMENTAL PROTECTION MEASURES	4,26,10,263	--	--	4,26,10,263
II	मुख्य निकर्षण/CAPITAL DREDGING	12,77,42,97,744	--	--	12,774,297,744
III	इमारतें, शेड एवं अन्य संरचनाएँ / BUILDING SHEDS & OTHER STRUCTURES				
(A)	TRANSIT SHEDS				
(ख/B)	माल गोदाम / WARE HOUSES	48,138,245	--	--	4,81,38,245
(ग/C)	मकान / QUARTERS	53,45,34,688	--	--	53,45,34,688
(घ/D)	अन्य संरचनाएँ/OTHER STRUCTURES	71,48,87,497	2,36,93,17,912	--	3,08,42,05,409
(च/E)	लघु संरचनाएँ / MINOR STRUCTURES	3,58,26,019	--	--	3,58,26,019
(छ/F)	कैं.औ.सु.बल आवास/ CISF ACCOMMODATION	4,19,72,741	--	--	4,19,72,741
(ज/G)	प्राथमिक अध्ययन तथा कार्य/ PRELIMINARY STUDIES &WORKS	4,28,66,998	--	--	4,28,66,998



तुलन पत्र की अनुसूचियाँ SCHEDULES TO BALANCE SHEET

अनुसूची : 3 : 31 मार्च, 2021 के अनुसार नियत परिसम्पतियाँ SCHEDULES : 3 : FIXED ASSETS AS ON 31ST MARCH, 2021

(राशि रुपये में / Amount in Rs)

मूल्यहास / DEPRECIATION				निवल खण्ड / NET BLOCK	
01.04.2020 को / AS AT 01.04.2020	वर्ष के दौरान किए समायोजन अथवा विलोपन / ADJ. OR DEL. DURING THE YEAR	वर्ष के दौरान किए प्रावधान / PROVISIONS DURING THE YEAR	31.03.2021 को कुल / TOTAL AS AT 31.03.2021 (7)+(8)+(9)	31.03.2021 को / AS AT 31.03.2021 (6)-(10)	31.03.2020 को / AS AT 31.03.2020 (3) - (7)
7	8	9	10	11	12
--	--	--	--	3,71,93,80,376	3,64,85,01,665
1,38,40,198	--	1,52,080	1,39,92,278	2,86,17,985	2,87,70,064
954,648,722	---	127,742,977	1,082,391,699	11,691,906,045	11,819,649,022
3,00,86,404	---	12,03,456	3,12,89,861	1,68,48,385	1,80,51,841
31,80,54,070	---	1,06,69,542	32,87,23,612	20,58,11,076	21,64,80,618
309,669,224	---	5,74,05,092	36,70,74,315	2,717,131,094	405,218,274
88,62,523	---	8,95,650	97,58,173	2,60,67,846	2,69,63,496
1,93,90,174	---	8,39,455	2,02,29,628	2,17,43,113	2,25,82,568
4,28,66,998	---	--	4,28,66,998	--	--



(राशि रुपये में / Amount in Rs)

क्र.सं./ SR. No.	पूंजीगत परिसम्पत्तियाँ/CAPITAL ASSETS	सकल खण्ड / GROSS BLOCK			
	परिसंपत्तियों का विवरण / PARTICULARS OF ASSETS	01.04.2020 के अनुसार / AS AT 01.04.2020	वर्ष के दौरान योग / ADDITION DURING THE YEAR	वर्ष के दौरान विलोपन/ DELETION DURING THE YEAR	31.03.2021 को / AS AT 31.03.2021 (3) + (4) - (5)
1	2	3	4	5	6
IV	घाट, सड़कें और परिसीमाएं / WHARVES, ROADS AND BOUNDARIES				
(क/A)	घाट और पटरियां / WHARVES & PAVEMENTS	4,72,99,33,629	2,89,42,07,397	—	7,62,41,41,026
(ख/B)	परिसीमा दीवारें और बाड़ / BOUNDARY WALLS & FENCES	15,21,80,058	6,37,04,548	—	21,58,84,606
(ग/C)	सड़कें / ROADS	1,84,50,60,369	21,20,34,866	—	2,05,70,95,235
(घ/D)	नालियाँ और पुलिये / DRAINS & CULVERTS	27,98,98,946	4,63,42,415	—	32,62,41,361
(च/E)	पुल / BRIDGES	1,49,56,94,948	1,25,45,75,423	—	2,75,02,70,371
V	तैरते पोत / FLOATING CRAFTS	2,76,68,762	—	—	2,76,68,762
VI	रेलवे और चल स्टॉक / RAILWAY AND ROLLING STOCK				
(ग/C)	पत्तन के अंदर स्थायी रास्ता / PERMANENT WAY INSIDE THE PORT	8,89,56,634	—	—	8,89,56,634
	पत्तन के बाहर स्थायी रास्ता / PERMANENT WAY OUTSIDE THE PORT	63,76,47,528	—	—	63,76,47,528
VII	गोदी, घाट, समुद्री दीवारें, पोत घाट एवं नौ-संचालन साधन / DOCKS, JETTIES, SEA-WALLS, PIERS & NAVIGATIONAL AIDS				
(क/A)	गोदीयाँ और घाट / DOCKS & JETTIES	12,40,30,180	54,00,000	—	12,94,30,180
(घ/D)	रक्षिकाएं, प्लव संकेतक और नौबंध / FENDERS, BUOYS & MOORINGS	10,97,27,661	40,80,000	—	11,38,07,661



(राशि रुपये में / Amount in Rs)

मूल्यहास / DEPRECIATION				निवल खण्ड / NET BLOCK	
01.04.2020 को / AS AT 01.04.2020	वर्ष के दौरान किए समायोजन अथवा विलोपन / ADJ. OR DEL. DURING THE YEAR	वर्ष के दौरान किए प्रावधान / PROVISIONS DURING THE YEAR	31.03.2021 को कुल / TOTAL AS AT (7)+(8)+(9)	31.03.2021 को / AS AT (6)-(10)	31.03.2020 को / AS AT (3) - (7)
7	8	9	10	11	12
2,52,18,27,032	—	19,23,85,387	2,71,42,12,419	4,90,99,28,606	2,20,81,06,597
5,69,11,650	—	94,92,783	6,64,04,433	149,480,173	9,52,68,408
69,95,03,251	—	4,83,87,468	74,78,90,719	1,30,92,04,515	1,14,55,57,118
15,68,11,603	—	84,29,083	16,52,40,686	16,10,00,675	12,30,87,343
12,72,84,788	—	6,91,53,558	19,64,38,345	2,55,38,32,026	1,36,84,10,160
2,28,81,857	—	7,21,938	2,36,03,795	40,64,967	47,86,905
4,22,07,833	—	1,482,611	4,36,90,444	4,52,66,190	4,67,48,800
31,08,49,182	—	10,627,459	32,14,76,641	31,61,70,886	32,67,98,345
4,12,04,817	—	17,49,381	4,29,54,198	8,64,75,982	8,28,25,363
6,54,72,579	—	57,81,824	7,12,54,403	4,25,53,258	4,42,55,082



(राशि रुपयों में / Amount in Rs)

क्र.सं./ SR. No.	पूँजीगत परिसम्पत्तियाँ/CAPITAL ASSETS	सकल खण्ड / GROSS BLOCK			
	परिसंपत्तियों का विवरण / PARTICULARS OF ASSETS	01.04.2020 के अनुसार / AS AT 01.04.2020	वर्ष के दौरान योग / ADDITION DURING THE YEAR	वर्ष के दौरान विलोपन/ DELETION DURING THE YEAR	31.03.2021 को / AS AT 31.03.2021 (3) + (4) - (5)
1	2	3	4	5	6
(च/E)	गोदी प्रवेश द्वार / DOCK ENTRANCE GATES	24,717,878	---	---	2,47,17,878
(ज/G)	नौसंचालन साधन / NAVIGATIONAL AIDS	116,406,448	---	---	11,64,06,448
VIII	क्रेन और वाहन / CRANES & VEHICLES				
(घ/D)	अन्य उपस्कर /OTHER EQUIPMENTS	6,98,49,023	---	58,05,667	6,40,43,355
IX	संयंत्र और मशीनरी / PLANT & MACHINERY				
(क/A)	कर्मशाला तथा मशीनों के औजार / WORKSHOP & MACHINE TOOLS	2,89,71,700		---	2,89,71,700
(घ/D)	अन्य उपस्कर / OTHER EQUIPMENTS	9,08,30,228	10,055,006	---	10,08,85,234
(छ/F)	तुलन कांटे / WEIGH BRIDGES	50,45,399	---	---	50,45,399
(ज/G)	अस्पताल फर्नीचर / HOSPITAL FURNITURE	5,73,72,778	71,440	---	5,74,44,217
(झ/H)	तेल पाइपलाइन / OIL PIPE LINE	32,43,357	---	---	32,43,357
X	पानी, बिजली, दूरसंचार और अग्निशमन के लिए संस्थापनाएँ / INSTALLATIONS FOR WATER, ELECT. COMMUNICATION & FIRE FIGHTING				
(क/A)	बिजली के लिए संस्थापनाएँ / INSTALLATIONS FOR ELECTRICITY	1,40,33,84,555	26,41,04,789	---	1,66,74,89,344



(राशि रुपये में / Amount in Rs)

मूल्यहास / DEPRECIATION				निवल खण्ड / NET BLOCK	
01.04.2020 को / AS AT 01.04.2020	वर्ष के दौरान किए समायोजन अथवा विलोपन / ADJ. OR DEL. DURING THE YEAR	वर्ष के दौरान किए प्रावधान / PROVISIONS DURING THE YEAR	31.03.2021 को कुल / TOTAL AS AT 31.03.2021 (7)+(8)+(9)	31.03.2021 को / AS AT 31.03.2021 (6)-(10)	31.03.2020 को / AS AT 31.03.2020 (3) - (7)
7	8	9	10	11	12
1,24,03,127	—	6,09,461	1,30,12,587	1,17,05,291	1,23,14,751
10,43,40,620	—	1,06,79,222	11,50,19,842	13,86,607	1,20,65,829
5,50,83,127	(58,05,667)	26,41,701	5,19,19,160	1,21,24,195	1,47,65,896
58,04,677	—	12,81,014	70,85,690	2,18,86,009	2,31,67,023
6,79,06,635	—	71,25,712	7,50,32,347	2,58,52,888	2,29,23,593
50,45,399	—	—	5,045,399	—	—
5,06,89,375	—	16,87,428	5,23,76,802	50,67,415	66,83,403
32,43,357	—	—	32,43,357	—	—
74,84,52,703	—	3,84,39,414	78,68,92,116	880,597,228	65,49,31,852



(राशि रुपये में / Amount in Rs)

क्र.सं./ SR. No.	पूंजीगत परिसम्पत्तियाँ/CAPITAL ASSETS	सकल खण्ड / GROSS BLOCK			
	परिसंपत्तियों का विवरण / PARTICULARS OF ASSETS	01.04.2020 के अनुसार / AS AT 01.04.2020	वर्ष के दौरान योग / ADDITION DURING THE YEAR	वर्ष के दौरान विलोपन/ DELETION DURING THE YEAR	31.03.2021 को / AS AT 31.03.2021 (3) + (4) - (5)
1	2	3	4	5	6
(ख/B)	दूरसंचार के लिए संस्थापनाएँ / INSTALLATIONS FOR TELECOMMUNICATIONS	1,36,17,820	---	---	1,36,17,820
(ग/C)	पानी के लिए संस्थापनाएँ / INSTALLATIONS FOR WATER	17,10,54,191	---	---	17,10,54,191
(घ/D)	अग्निशमन / FIRE-FIGHTING	56,60,57,766	---	33,34,648	56,27,23,118
XII.	कंटेनर प्रहस्तन उपकरण / CONTAINER HANDLING EQUIPMENTS	5,44,47,87,673	11,14,38,975	1,05,57,50,457	4,50,04,76,190
XIII.	कम्प्यूटर और इलेक्ट्रॉनिक उपस्कर / COMPUTER & ELECTRONIC EQUIPMENT				
(क/A)	कम्प्यूटर / COMPUTER	62,50,77,425	2,10,05,341	---	64,60,82,766
(ख/B)	इलेक्ट्रॉनिक उपस्कर / ELECTRONIC EQUIPMENT	26,92,69,805	10,82,669	---	27,03,52,474
(ग/C)	अन्य इलेक्ट्रॉनिक उपस्कर / OTHER ELECTRONIC EQUIPMENTS	75,04,232	14,27,552	---	89,31,784
XIV	वाहन तथा अन्य कार्यालय मशीनें / VEHICLES & OTHER OFFICE MACHINES				
(क/A)	वीएचएफ ट्रान्सरेसीवर / VHF TRANSRECEIVER	3,96,86,066	---	---	3,96,86,066
(ख/B)	झेरोक्स और फोटोकॉपी मशीन / ZEROX & PHOTOCOPYING MACHINE	92,37,793	---	---	92,37,793
(ग/C)	कार्यालय उपस्कर / OFFICE EQUIPMENTS	81,76,200	---	---	81,76,200
(घ/D)	वाहन / VEHICLES	39,17,167	---	15,92,257	23,24,911
XV.	पूंजीकृत पुर्जे / CAPITAL SPARES	7,23,60,346	---	---	7,23,60,346
	योग / TOTAL	36,40,50,02,424	7,32,97,27,044	1,0664,83,029	42,66,82,46,439
	प्रगति में चल रहे पूंजीगत कार्य / CAPITAL WORKS IN PROGRESS	34,46,72,53,427	7,17,70,74,452	7,32,97,27,044	34,31,46,00,835
	कुल योग / GRAND TOTAL	70,87,22,55,851	14,50,68,01,496	8,39,62,10,073	76,98,28,47,274



(राशि रुपयों में / Amount in Rs)

मूल्यहास / DEPRECIATION				निवल खण्ड / NET BLOCK	
01.04.2020 को / AS AT 01.04.2020	वर्ष के दौरान किए समायोजन अथवा विलोपन / ADJ. OR DEL. DURING THE YEAR	वर्ष के दौरान किए प्रावधान / PROVISIONS DURING THE YEAR	31.03.2021 को कुल / TOTAL AS AT 31.03.2021 (7)+(8)+(9)	31.03.2021 को / AS AT 31.03.2020 (6)-(10)	31.03.2020 को / AS AT 31.03.2020 (3) + (7)
7	8	9	10	11	12
80,54,364	—	9,41,320	89,95,684	46,22,136	55,63,456
10,33,04,691	—	5,124,925	108,429,615	62,624,575	67,749,500
47,22,45,118	(33,34,648)	2,12,82,878	49,01,93,348	7,25,29,770	9,38,12,648
2,31,34,16,867	(47,37,58,788)	24,23,40,742	2,08,19,98,821	2,41,84,77,369	3,13,13,70,806
42,06,21,847	—	2,78,52,072	44,84,73,919	19,76,08,847	20,44,55,578
11,96,05,201	—	2,47,35,669	14,43,40,869	12,60,11,605	14,96,64,604
44,57,155	—	6,60,441	51,17,595	38,14,188	30,47,077
1,38,72,158	—	50,20,410	1,88,92,568	2,07,93,498	2,58,13,908
88,71,099	—	2,01,631	90,72,730	1,65,063	3,66,694
62,07,590	—	8,26,118	70,33,708	11,42,492	19,68,609
39,17,167	(15,92,257)	—	23,24,910	—	—
7,23,60,346	—	—	7,23,60,346	—	—
10,34,22,75,526	(48,44,91,361)	93,85,69,898	10,79,63,54,063	31,87,18,92,376	26,06,27,26,898
—	—	—	—	34,31,46,00,835	34,46,72,53,426
10,34,22,75,526	(48,44,91,361)	93,85,69,898	10,79,63,54,063	66,18,64,93,211	60,52,99,80,324

तुलनपत्र की अनुसूचियाँ / SCHEDULES TO BALANCE SHEET अनुसूची - 4 निवेश / SCHEDULE - 4 INVESTMENTS



(राशि रुपयों में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	पूँजीकृत आरक्षित निधि CAPITAL RESERVE FUND	विकास, ऋण की अदायगी एवं आकस्मिक व्यय आरक्षित निधि DEVELOPMENT, REPAYMENT OF LOAN & CONTINGENCIES RESERVE FUND	पूँजी परिसम्पत्तियों के प्रतिस्थापन, पुनर्वास एवं आधुनिकीकरण की आरक्षित निधि REPLACEMENT REHABILITATION & MODERNISATION OF CAPITAL ASSETS RESERVE FUND	राजस्व आरक्षित निधि REVENUE RESERVE FUND	31/03/2021 TOTAL AS ON 31/03/2021 को योग	31/03/2020 TOTAL AS ON 31/03/2020 को योग
वर्तमान निवेश / CURRENT INVESTMENTS डिबेंचर या बॉन्ड / DEBENTURES OR BONDS अन्य / OTHERS	---	---	---	---	---	---
कुल वर्तमान निवेश / TOTAL CURRENT INVESTMENTS	---	---	---	---	---	---
लम्बी अवधि के निवेश / LONG TERM INVESTMENTS						
निर्दिष्ट निवेश / QUOTED INVESTMENTS	2,57,40,43,948	---	---	---	2,57,40,43,948	2,57,04,51,510
अनिर्दिष्ट निवेश / UNQUOTED INVESTMENTS	50,00,00,000	---	---	---	50,00,00,000	50,00,00,000
भारतीय निवेश निगम में निवेश INVESTMENT IN DREDGING CORPORATION OF INDIA.	150,000,000	---	---	---	15,00,00,000	15,00,00,000
भारत बॉन्ड इंडीएफ में निवेश INVESTMENT IN BHARAT BOND ETF	75,90,61,516	---	---	---	75,90,61,516	75,90,61,516
अनिर्दिष्ट निवेश / UNQUOTED INVESTMENTS	---	---	---	---	---	---
डिबेंचर या बॉन्ड / DEBENTURES OR BONDS	---	---	---	---	---	---
मुंबई जनेप न्यास पत्तन सडक के लिमिटेड में हिस्सेदारी / SHARES IN MJPRCL	---	---	---	---	---	---
इंडिया पोर्ट ग्लोबल प्रा. लिमिटेड में हिस्सेदारी / SHARES IN INDIA PORT GLOBAL PVT. LTD.	---	---	---	---	---	---
भारतीय रेल कारपोरेशन लिमिटेड में हिस्सेदारी / SHARE IN INDIAN PORT RAIL CORPORATION LTD.	15,30,00,000	---	---	---	15,30,00,000	15,30,00,000
वाधवन पोर्ट प्रोजेक्ट लिमिटेड में हिस्सेदारी / SHARE IN VADHAVAN PORT PROJECT LTD.	48,10,000	---	---	---	48,10,000	48,10,000
एलआईसी म्यूचुअल फंड एसेट मैनेजमेंट में निवेश / Investment in LICMF AM LTD	50,00,00,000	---	---	---	50,00,00,000	---
अन्य / OTHERS	---	---	---	---	---	---
भारतीय जीवन बीमा निगम के पास छुट्टी नकदीकरण का निवेश / LEAVE ENCASHMENT INVESTMENT WITH LIC	97,85,65,875	---	---	---	97,85,65,875	74,09,11,469
कुल लंबी अवधि के निवेश / TOTAL LONG TERM INVESTMENTS	5,61,94,81,339	---	---	---	5,61,94,81,339	4,87,82,34,495
GRAND TOTAL	5,61,94,81,339	---	---	---	5,61,94,81,339	4,87,82,34,495



तुलन पत्र की अनुसूचियाँ SCHEDULES TO BALANCE SHEET

अनुसूची - 5 आस्थगित कर परिसम्पत्तियाँ/देयताएँ/ SCHEDULE - 5 DEFERRED TAX ASSETS/LIABILITIES

(राशि रुपये में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2021 के अनुसार / AS ON 31.03.2021	31.03.2020 के अनुसार / AS ON 31.03.2020
मूल्यहास पर आस्थगित कर परिसम्पत्तियाँ/देयताएँ DEFERRED TAX ASSETS/LIABILITY ON DEPRECIATION		
प्रारंभिक शेष / OPENING BALANCE	(2,91,10,09,658)	(2,91,10,09,658)
वर्तमान वर्ष के आस्थगित कर प्रभार / CURRENT YEAR DEFERRED TAX CHARGE	--	--
वर्ष के अंत में शेष / BALANCE AT THE END OF THE YEAR	(2,91,10,09,658)	(2,91,10,09,658)
43(ख) मदों पर आस्थगित कर परिसम्पत्तियाँ / DEFERRED TAX ASSETS ON 43B ITEMS		
प्रारंभिक शेष समायोजन / OPENING BALANCE ADJUSTMENTS	5,16,85,042	5,16,85,042
वर्तमान वर्ष के आस्थगित कर जमा / CURRENT YEAR DEFERRED TAX CREDIT	1,40,80,75,882	1,66,46,37,720
वर्ष के अंत में शेष / BALANCE AT THE END OF THE YEAR	1,45,97,60,924	1,71,63,22,762
वर्ष के अंत में कुल आस्थगित कर परिसम्पत्तियाँ (देयता) / TOTAL DEFERRED TAX ASSETS (LIABILITY) AT THE END OF THE YEAR	(1,45,12,48,734)	(1,19,46,86,896)
<p>नोट : वर्ष के दौरान प्रचलित आयकर दर को आस्थगित कर परिसम्पत्ति/देयता के अभिकलन के लिए लिया गया। Note : Income Tax Rate prevalent during the year has been considered for computing the deferred tax Asset/Liability</p>		



तुलन पत्र की अनुसूचियाँ
SCHEDULES TO BALANCE SHEET

अनुसूची - 6 वर्तमान परिसम्पत्तियाँ, ऋण एवं अग्रिम
SCHEDULE - 6 CURRENT ASSETS, LOANS & ADVANCES

(राशि रुपये में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2021 के अनुसार / AS ON 31.03.2021	31.03.2020 के अनुसार / AS ON 31.03.2020
वर्तमान परिसम्पत्तियाँ / CURRENT ASSETS		
निवेशों पर प्रोद्भूत ब्याज / INTEREST ACCRUED ON INVESTMENTS	2,16,86,75,103	2,27,14,55,758
वस्तु सूचियाँ / INVENTORIES	35,82,36,089	
Less : कम उपयोग होनेवाली / अप्रयुक्त मर्दों के लिए प्रावधान / PROVISION FOR SLOW MOVING / NON MOVING INVENTORY	(3,96,11,105)	28,44,55,774
विविध देनदार / SUNDRY DEBTORS		
सरकारी देयताएं / GOVERNMENT DUES		
छः माह से कम पुरानी / LESS THAN SIX MONTHS OLD	28,75,73,312	8,28,22,851
छः माह से अधिक पुरानी / MORE THAN SIX MONTHS OLD	2,30,06,97,174	2,06,80,78,014
अंतर पत्तन देयताएं / INTER PORT DUES		
छः माह से कम पुरानी / LESS THAN SIX MONTHS OLD	—	—
छः माह से अधिक पुरानी / MORE THAN SIX MONTHS OLD	—	—
गैर-सरकारी देयताएं / NON GOVERNMENT DUES		
छः माह से कम पुरानी / LESS THAN SIX MONTHS OLD	51,44,67,266	95,12,23,801
छः माह से अधिक पुरानी / MORE THAN SIX MONTHS OLD	5,49,44,51,827	5,25,86,59,682
कुल देयताएं / TOTAL DUES	8,59,71,89,579	8,36,07,84,349
जोड़ें : प्रोद्भूत आय / ADD ACCRUED INCOME	16,45,64,617	25,89,46,819
	8,76,17,54,196	8,61,97,31,168
घटाएं : संदिग्ध ऋण के लिए प्रावधान / LESS PROVISION FOR DOUBTFUL DEBTS	3,95,83,953	2,18,42,545
निवल विविध देनदार / NET SUNDRY DEBTORS	8,72,21,70,244	8,59,78,88,623



तुलन पत्र की अनुसूचियाँ
SCHEDULES TO BALANCE SHEET

अनुसूची - 6 वर्तमान परिसम्पत्तियाँ, ऋण एवं अग्रिम
SCHEDULE - 6 CURRENT ASSETS, LOANS & ADVANCE

(राशि रुपये में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2021 के अनुसार / AS ON 31.03.2021	31.03.2020 के अनुसार / AS ON 31.03.2020
रोकड़ एवं बैंक शेष / CASH & BANK BALANCES		
अपने पास रोकड़ / CASH IN HAND	35	5,00,000
अग्रदाय रोकड़ / IMPREST CASH	4,38,000	3,88,000
गैर अनुसूचित बैंकों के पास जमा शेष / CASH AT SCHEDULED BANKS	21,48,13,543	2,27,93,03,501
राष्ट्रीयकृत बैंकों में सावधि जमा रसीदें / T D R WITH NATIONALISED BANKS	35,52,17,52,821	31,21,91,28,122
कुल रोकड़ एवं बैंक शेष / TOTAL CASH & BANK BALANCE	35,73,70,04,399	33,49,93,19,624
ऋण एवं अग्रिम / LOANS & ADVANCES		
ठेकेदारों को अग्रिम / ADVANCES TO CONTRACTORS	2,20,23,43,758	3,13,84,10,374
कर्मचारियों को अग्रिम / ADVANCES TO EMPLOYEES	3,40,60,207	3,54,51,914
सांविधिक जमा / STATUTORY DEPOSITS	49,41,45,75,082	48,48,59,93,030
विविध नामे शेष / MISCELLANEOUS DEBIT BALANCES	1,90,87,98,321	63,05,21,834
मुरगांव पत्तन न्यास को ऋण / LOAN TO MORMUGAO PORT TRUST	—	—
अन्य प्राप्तियाँ / OTHER RECEIVABLES	4,43,51,677	43,62,707
मुंबई जनेप न्यास पत्तन सडक कं लिमिटेड को ऋण / LOAN TO MJPRCL	27,35,37,46,254	27,24,57,77,785
कुल ऋण एवं अग्रिम / TOTAL LOANS & ADVANCES	80,95,78,75,301	79,54,05,17,644
कुल वर्तमान परिसम्पत्तियाँ / TOTAL CURRENT ASSETS	1,27,90,43,50,029	1,24,19,36,37,424



तुलन पत्र की अनुसूचियाँ
SCHEDULES TO BALANCE SHEET
अनुसूची - 7 वर्तमान देयताएँ एवं प्रावधान /
SCHEDULE - 7 CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS

(राशि रुपये में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2021 के अनुसार / AS ON 31.03.2021	31.03.2020 के अनुसार / AS ON 31.03.2020
वर्तमान देयताएँ / CURRENT LIABILITIES		
विविध लेनदार / SUNDRY CREDITORS		
पूंजीगत कार्यों हेतु लेनदार / CREDITORS FOR CAPITAL WORKS	2,87,50,33,549	5,04,32,53,478
कर्मचारियों को देय राशि / DUES PAYABLE TO EMPLOYEES	(9,20,83,358)	1,42,92,608
व्यापारी ठेकेदारों आदि की जमा राशियाँ / DEPOSITS FROM MERCHANT CONTRACTORS ETC.	2,31,95,31,230	2,49,98,49,558
विविध लेनदार एवं जमा शेष / MISCELLANEOUS CREDITORS & CREDIT BALANCES	40,70,87,467	-17,28,75,484
सेवानिवृत्ति लाभ लेनदार / CREDITORS FOR RETIREMENT BENEFITS	97,78,37,762	80,58,62,919
अग्रिम तौर पर बिल में दर्शाई गई आय / INCOMEBILLED IN ADVANCE	53,03,22,076	46,91,12,520
कुल विविध लेनदार / TOTAL SUNDRY CREDITORS	7,01,77,28,726	8,65,94,95,600
सेवाओं हेतु अन्य पत्तनों को देय राशियाँ / AMOUNTS DUE TO OTHER PORTS FOR SERVICES	8,25,81,553	3,46,07,246
अग्रिम भुगतान एवं असमाप्त छूट / ADVANCE PAYMENTS & UNEXPIRED DISCOUNTS	9,01,36,57,340	4,49,32,91,927
प्रोद्भूत व्यय / ACCRUED EXPENSES	69,14,46,621	64,48,64,827
प्रोद्भूत ब्याज किंतु ऋणों पर देय नहीं / INTEREST ACCRUED BUT NOT DUE ON LOANS	23,46,19,635	53,21,02,559
प्रावधान / PROVISIONS:		
कराधान हेतु / FOR TAXATION	42,43,98,36,548	38,61,83,37,085
कुल वर्तमान देयताएँ एवं प्रावधान / TOTAL CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS	59,47,98,70,422	52,98,26,99,245



लाभ एवं हानि लेखों
की अनुसूचियाँ
Schedules to Profit &
Loss Account 2020-21





लाभ और हानि लेखे की अनुसूचियाँ / SCHEDULES TO PROFIT AND LOSS ACCOUNT

(राशि रुपयों में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2021 को समाप्त वर्ष / For the Year ended AS ON 31.03.2021	31.03.2020 को समाप्त वर्ष / For the Year ended AS ON 31.03.2020
आय / INCOME		
अनुसूची / SCHEDULE - 8		
बल्क प्रहस्तन और भंडारण प्रभार/ BULK HANDLING & STORAGE CHARGES		
बल्क कार्गो पर घाट किराया / WHARFAGE ON BULK CARGO	10,83,89,465	9,64,51,586
बल्क भंडारण प्रभार / BULK STORAGE CHARGES	---	---
विविध बल्क आय / MISCELLANEOUS BULK INCOME	28,39,846	3,45,89,779
बल्क प्रहस्तन और भंडारण प्रभार से कुल आय TOTAL INCOME FROM BULK HANDLING & STORAGE CHARGES	11,12,29,311	13,10,41,365



(राशि रुपये में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2021 को समाप्त वर्ष / For the Year ended AS ON 31.03.2021	31.03.2020 को समाप्त वर्ष / For the Year ended AS ON 31.03.2020
आय / INCOME		
अनुसूची / SCHEDULE - 9		
कंटेनर प्रहस्तन और भंडारण प्रभार / CONTAINER HANDLING & STORAGE CHARGES		
कंटेनर प्रहस्तन प्रभार / CONTAINER HANDLING CHARGES	1,87,15,99,134	2,43,77,96,598
कंटेनर भंडारण प्रभार / CONTAINER STORAGE CHARGES	8,32,70,671	3,93,22,959
कं. व. स्था. की रायल्टी से आय / ROYALTY INCOME FROM CFS	6,54,95,044	7,50,88,759
अमानक कार्गो पर घाट किराया/ WHARFAGE ON NON STANDARD CARGO	3,23,12,221	85,13,717
अमानक कार्गो का विराम समय / DWELL TIME ON NON STANDARD CARGO	---	---
विद्युत एवं अनुवीक्षण प्रभार / ELECTRICITY AND MONITORING CHARGE	12,12,99,955	11,89,81,254
उथले घाट पर कंटेनर प्रहस्तन / CONTAINER HANDLING AT SHALLOW WATER BERTH	---	---
कंटेनर भंडारण प्रभार - उथला घाट / CONTAINER STORAGE CHARGES - SHALLOW WATER BERTH	---	---
विविध कंटेनर आय / MISCELLANEOUS CONTAINER INCOME	2,59,83,190	8,77,65,041
कंटेनर प्रहस्तन और भंडारण प्रभार से कुल आय TOTAL INCOME FROM CONTAINER HANDLING & STORAGE CHARGES	2,19,99,60,214	2,76,74,68,328



(राशि रुपये में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2021 को समाप्त वर्ष / For the Year ended AS ON 31.03.2021	31.03.2020 को समाप्त वर्ष / For the Year ended AS ON 31.03.2020
आय / INCOME		
अनुसूची / SCHEDULE - 10		
पत्तन और गोदी प्रभार / PORT AND DOCK CHARGES		
पत्तन को देय राशियाँ / PORT DUES INCOME		
पत्तन को देय राशियाँ - विदेशी कंटेनर जलयान / PORT DUES - FOREIGN CONTAINER VESSELS	10,39,94,475	11,70,08,885
पत्तन को देय राशियाँ - ओएनजीसी के जलयान / PORT DUES - ONGC VESSELS	41,03,102	40,49,986
पत्तन को देय राशियाँ - आपूर्ति जलयान / PORT DUES - SUPPLY VESSELS	25,46,579	30,33,591
पत्तन को देय राशियाँ - तटवर्ती कंटेनर जलयान / PORT DUES - COASTAL CONTAINER VESSELS	2,40,010	7,42,562
पत्तन को देय राशियाँ - एनएसआईसीटी (डीपी वर्ल्ड) जलयान / PORT DUES - NSICT (DP WORLD) VESSELS	23,17,48,444	20,27,33,313
पत्तन को देय राशियाँ - बीपीसीएल जलयान / PORT DUES - BPCL VESSELS	9,18,01,934	9,09,06,984
पत्तन को देय राशियाँ - उथला घाट / PORT DUES - SHALLOW WATER BERTH	2,57,73,826	2,29,93,927
पत्तन को देय राशियाँ - जीटीआईपीएल (एपीएम टर्मिनल) / PORT DUES - GTIPL(APM TERMINAL)	33,08,50,250	34,42,52,193
पत्तन को देय राशियाँ - एनएसआईजीटी जलयान / PORT DUES - NSIGT VESSELS	25,16,18,397	31,58,63,701
पत्तन को देय राशियाँ - बीएमसीटीपीएल / PORT DUES - BMCTPL	25,69,11,504	18,29,96,314
पत्तन बकाया से कुल आय / TOTAL INCOME FROM PORT DUES	1,29,95,88,521	1,28,45,81,457



(राशि रुपये में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2021 को समाप्त वर्ष / For the Year ended AS ON 31.03.2021	31.03.2020 को समाप्त वर्ष / For the Year ended AS ON 31.03.2020
आय / INCOME		
पाइलटेज आय / PILOTAGE INCOME		
पाइलटेज - बल्क जलयान / PILOTAGE-BULK VESSELS		
पाइलटेज - विदेशी कंटेनर जलयान / PILOTAGE - FOREIGN CONTAINER VESSELS	21,27,55,866	23,87,23,754
पाइलटेज - ओएनजीसी जलयान / PILOTAGE - ONGC VESSELS	1,18,87,855	1,15,42,864
पाइलटेज - आपूर्ति जलयान / PILOTAGE - SUPPLY VESSELS	32,35,430	38,54,052
पाइलटेज - तटवर्ती कंटेनर जलयान / PILOTAGE - COASTAL CONTAINER VESSELS	3,78,745	19,94,134
पाइलटेज - एनएसआईसीटी (डी.पी. वर्ल्ड) जलयान / PILOTAGE - NSICT (DP WORLD) VESSELS	46,30,21,036	40,56,23,685
पत्तन को देय राशिवा - टैंकर जलयान /PILOTAGE - TANKER VESSLS		
पाइलटेज - बीपीसीएल जलयान / PILOTAGE - BPCL VESSELS	18,79,70,657	19,03,36,797
पाइलटेज - उथला घाट - कं.ट. / PILOTAGE - SHALLOW WATER BERTH - CT	—	---
पाइलटेज - उथला घाट - ब.ट. / PILOTAGE - SHALLOW WATER BERTH - BT	5,17,27,471	4,60,73,379
पाइलटेज - जीटीआईपीएल (एपीएम टर्मिनल) / PILOTAGE - GTIPL (APM TERMINAL)	64,28,55,222	668,659,662
पाइलटेज- एनएसआईसीटी जलयान / PILOTAGE - NSIGT VESSELS	46,54,92,303	57,33,84,877
पाइलटेज- बीएमसीटीपीएल / PILOTAGE - BMCTPL	47,59,52,761	33,99,76,255
पाइलटेज से कुल आय / TOTAL INCOME FROM PILOTAGE	2,51,52,77,347	2,48,01,69,460



(राशि रुपये में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2021 समाप्त वर्ष / For the Year ended AS ON 31.03.2021	31.03.2020 समाप्त वर्ष / For the Year ended AS ON 31.03.2020
आय / INCOME		
घाट किराया आय / BERTH HIRE INCOME		
घाट किराया - विदेशी कंटेनर जलयान / BERTH HIRE - FOREIGN CONTAINER VESSELS	13,13,95,313	15,67,79,006
घाट किराया - ओएनजीसी जलयान/आपूर्ति जलयान BERTH HIRE - ONGC VESSELS/SUPPLY VESSELS	3,40,618	3,47,306
घाट किराया - तटवर्ती कंटेनर जलयान / BERTH HIRE - COASTAL CONTAINER VESSELS	97,611	1,15,141
घाट किराया - एनएसआईसीटी (डीपी वर्ल्ड) जलयान / BERTH HIRE - NSICT / (DP WORLD) VESSELS	17,28,46,594	13,64,35,166
घाट किराया - बीपीसीएल जलयान / BERTH HIRE - BPCL VESSELS	10,16,83,239	10,34,55,844
घाट किराया - उथला घाट / BERTH HIRE - SHALLOW WATER BERTH	2,61,40,711	2,58,05,912
घाट किराया - जीटीआईपीएल (एपीएम टर्मिनल) / BERTH HIRE - GTIPL (APM TERMINAL)	33,46,20,041	33,65,09,368
घाट किराए से कुल आय / TOTAL INCOME FROM BERTH HIRE	76,71,24,127	75,94,47,744
विविध आय - मरीन MISCELLANEOUS INCOME - MARINE	1,73,47,224	1,91,81,414
पत्तन एवं प्रभारों से कुल आय / TOTAL INCOME FROM PORT & DOCK CHARGES	4,599,337,218	4,54,33,80,076



(राशि रुपये में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2021 समाप्त वर्ष / For the Year ended AS ON 31.03.2021	31.03.2020 समाप्त वर्ष / For the Year ended AS ON 31.03.2020
आय / INCOME		
अनुसूची / SCHEDULE - 11		
सम्पदा किराया / ESTATE RENTALS		
भूमि किराया / RENT ON LAND	1,26,77,18,420	1,05,56,60,699
भवन किराया / RENT ON BUILDING	4,00,14,857	3,92,61,924
नगरक्षेत्र से किराया / RENT FROM TOWNSHIP	2,88,59,157	2,42,87,942
विद्युत प्रभारों की वसूली / RECOVERY OF ELECTRICITY CHARGES	5,23,79,491	5,40,65,514
जल प्रभारों की वसूली / RECOVERY OF WATER CHARGES	1,56,70,462	1,70,30,093
वि. आ. क्षेत्र आय SEZ INCOME	10,68,28,161	9,90,52,063
विविध आय - संपदा / MISCELLANEOUS INCOME - ESTATE	3,66,92,238	24,78,837
सम्पदा किराए से कुल आय / TOTAL INCOME FROM ESTATE RENTALS	1,54,81,62,787	1,29,18,37,072



(राशि रुपये में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2021 को समाप्त वर्ष / For the Year ended AS ON 31.03.2021	31.03.2020 को समाप्त वर्ष / For the Year ended AS ON 31.03.2020
आय / INCOME		
अनुसूची / SCHEDULE - 12		
बीओटी ठेकों से आय / INCOME FROM BOT CONTRACTS		
एनएसआईसीटी (डीपी वर्ल्ड) से आय/ INCOME FROM NSIGT (DP WORLD)		
रायल्टी आय एनएसआईसीटी (डीपी वर्ल्ड) / ROYALTY INCOME NSICT (DP WORLD)	2,71,82,81,005	2,14,92,58,179
अन्य प्रभार एनएसआईसीटी (डीपी वर्ल्ड) / OTHER CHARGES NSICT (DP WORLD)	29,32,58,797	23,76,33,066
एनएसआईसीटी (डीपी वर्ल्ड) से कुल आय / TOTAL INCOME FROM NSICT (DP WORLD)	3,01,15,39,802	2,38,68,91,245
बीपीसीएल से आय / INCOME FROM BPCL		
रायल्टी आय बीपीसीएल / ROYALTY INCOME BPCL	22,40,54,591	24,80,20,888
अन्य प्रभार बीपीसीएल / OTHER CHARGES BPCL	1,41,04,974	2,35,14,191
बीपीसीएल से कुल आय / TOTAL INCOME FROM BPCL	23,81,59,565	27,15,35,079
जीटीआईपीएल (एपीएम टर्मिनल) से आय / INCOME FROM GTIPL (APM TERMINAL)		
पट्टे के किराए जीटीआईपीएल (एपीएम टर्मिनल) / LEASE RENTALS GTIPL (APM TERMINAL)	52,88,39,569	47,44,15,098
राजस्व शेयर जीटीआईपीएल (एपीएम टर्मिनल) / REVENUE SHARE GTIPL (APM TERMINAL)	2,21,59,28,443	2,44,72,76,195
अन्य प्रभार जीटीआईपीएल (एपीएम टर्मिनल) / OTHER CHARGES GTIPL (APM TERMINAL)	54,69,30,229	52,52,33,778
जीटीआईपीएल (एपीएम टर्मिनल) से कुल आय / TOTAL INCOME FROM GTIPL (APM TERMINAL)	3,29,16,98,241	3,44,69,25,071
बीएमसीटी से आय/ INCOME FROM BMCT		
पट्टे के किराए बीएमसीटी / LEASE RENTALS BMCT	24,68,19,357	25,56,17,723
राजस्व शेयर बीएमसीटी / REVENUE SHARE BMCT	2,06,22,74,008	1,62,22,02,746
अन्य प्रभार बीएमसीटी / OTHER CHARGES BMCT	25,80,22,990	24,13,37,032
बीएमसीटी से कुल आय / TOTAL INCOME FROM BMCT	2,567,116,356	2,11,91,57,501
एनएसआईसीटी से आय / TOTAL INCOME FROM NSIGT		
पट्टे के किराए एनएसआईसीटी / LEASE RENTALS NSIGT	4,07,25,898	4,60,89,155
राजस्व शेयर एनएसआईसीटी / REVENUE SHARE NSIGT	1,37,41,41,670	1,75,35,54,968
अन्य प्रभार एनएसआईसीटी / OTHER CHARGES NSIGT	22,98,59,108	23,82,64,928
एनएसआईसीटी से कुल आय / TOTAL INCOME FROM NSIGT	1,64,47,26,675	2,03,79,09,050
बीओटी ठेकों से प्राप्त कुल आय /TOTAL INCOME FROM BOT CONTRACT	10,75,32,40,639	10,26,24,17,946



(राशि रुपये में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2021 को समाप्त वर्ष / For the Year ended AS ON 31.03.2021	31.03.2020 को समाप्त वर्ष / For the Year ended AS ON 31.03.2020
व्यय / EXPENDITURE		
अनुसूची / SCHEDULE - 13		
बल्क प्रहस्तन और भंडारण पर व्यय / EXPENDITURE ON BULK HANDLING AND STORAGE		
गोदी में सामान्य सुविधाओं पर व्यय / EXPENDITURE ON GENERAL FACILITIES AT DOCK	40,92,790	3,38,12,158
प्रशासनिक और सामान्य व्यय / ADMINISTRATIVE AND GENERAL EXPENSES	3,73,13,018	35,68,313
नए लघु कार्य / NEW MINOR WORKS BULK	--	--
उथला जलघाट / SHALLOW WATER BERTH BULK	--	--
मूल्यहास बल्क / DEPRECIATION BULK	3,70,43,014	40,49,834
बल्क प्रहस्तन और भंडारण पर कुल व्यय / TOTAL EXPENDITURE ON BULK HANDLING AND STORAGE	7,84,48,822	4,14,30,305



(राशि रुपये में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2021 को समाप्त वर्ष / For the Year ended AS ON 31.03.2021	31.03.2020 को समाप्त वर्ष / For the Year ended AS ON 31.03.2020
व्यय / EXPENDITURE		
अनुसूची / SCHEDULE - 14		
कंटेनर प्रहस्तन और भंडारण पर व्यय / EXPENDITURE ON CONTAINER HANDLING AND STORAGE		
क्वे क्रेनों का प्रचालन और अनुरक्षण / OPERATION AND MAINTENANCE OF QUAY CRANES	31,71,73,217	30,88,98,197
यार्ड क्रेनों का प्रचालन और अनुरक्षण / OPERATION AND MAINTENANCE OF YARD CRANES	36,13,87,464	31,49,05,562
ट्रैक्टर ट्रेलरों का प्रचालन और अनुरक्षण / OPERATION AND MAINTENANCE OF TRACTOR TRAILORS	3,33,70,553	3,79,80,588
अन्य कंटेनर प्रहस्तन उपस्करों का किराया / HIRE OF OTHER CONTAINER HANDLING EQUIPMENTS	21,59,26,853	27,42,50,366
सुविधा प्रबंधन / FACILITY MANAGEMENT	2,13,69,255	1,93,19,310
अन्य कंटेनर प्रहस्तन व्यय / OTHER CONTAINER HANDLING EXPENDITURE	52,17,27,590	60,67,68,379
प्रशासनिक और सामान्य व्यय / ADMINISTRATIVE AND GENERAL EXPENSES	1,17,99,91,367	84,97,59,291
मूल्यहास / DEPRECIATION - CONTAINER	41,28,28,479	43,45,17,334
कंटेनर प्रहस्तन और भंडारण पर कुल व्यय / TOTAL EXPENDITURE ON CONTAINER HANDLING AND STORAGE	3,06,37,74,779	2,84,63,99,027



(राशि रुपये में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2021 को समाप्त वर्ष / For the Year ended AS ON 31.03.2021	31.03.2020 को समाप्त वर्ष / For the Year ended AS ON 31.03.2020
व्यय / EXPENDITURE		
अनुसूची / SCHEDULE - 15		
पत्तन और गोदी व्यय / PORT AND DOCK EXPENDITURE		
घाटायन और नौबंद / BERTHING AND MOORING	1,18,77,990	2,09,80,214
प्रदूषण नियंत्रण / POLLUTION CONTROL	8,84,985	16,999
पाइलटेज और नौकर्षण / PILOTAGE AND TOWING	89,41,56,144	71,09,55,504
निर्जल गोदी व्यय / DRY DOCKING EXPENSES	27,95,416	14,44,543
नौवहन को जल आपूर्ति / WATER SUPPLY TO SHIPPING	29,87,596	30,80,417
अग्निशमन / FIRE FIGHTING	11,90,10,797	11,26,30,487
पंकोत्सरण और समुद्री सर्वेक्षण / DREDGING AND MARINE SURVEY	1,38,40,06,434	1,09,68,35,651
नौचालन सहायता का प्रचालन और अनुरक्षण / OPERATION & MAINTENANCE OF NAVIGATIONAL AIDS	1,09,08,570	2,23,94,860
प्रशासनिक और सामान्य व्यय / ADMINISTRATIVE AND GENERAL EXPENSES	21,95,75,643	27,73,27,667
मूल्यहास - मरीन / DEPRECIATION - MARINE	16,84,67,801	16,82,54,091
पत्तन और गोदी पर कुल व्यय / TOTAL EXPENDITURE ON PORT AND DOCK	2,81,46,71,375	2,41,39,20,433
अनुसूची / SCHEDULE -16		
रेल कार्य / RAILWAY WORKING		
मूल्यहास - रेल / DEPRECIATION - RAILWAY	1,21,41,823	1,21,41,823
रेल गतिविधियों पर कुल व्यय / TOTAL EXPENDITURE ON RAILWAY WORKING	1,21,41,823	1,21,41,823



(राशि रुपये में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2021 को समाप्त वर्ष / For the Year ended AS ON 31.03.2021	31.03.2020 को समाप्त वर्ष / For the Year ended AS ON 31.03.2020
व्यय / EXPENDITURE		
अनुसूची / SCHEDULE - 17		
किराए योग्य भूमि एवं भवन / RENTABLE LAND AND BUILDINGS		
सम्पदा अनुरक्षण / ESTATE MAINTENANCE	32,23,58,438	27,65,59,020
प्रशासनिक और सामान्य व्यय / ADMINISTRATIVE AND GENERAL EXPENSES	30,17,454	14,19,450
नए लघु कार्य - सम्पदा / NEW MINOR WORKS - ESTATE	3,67,97,902	5,18,067
मूल्यहास - सम्पदा / DEPRECIATION - ESTATE	19,50,12,346	7,08,19,111
किराए योग्य भूमि एवं भवनों पर कुल व्यय / TOTAL EXPENDITURE ON RENTABLE LAND AND BUILDINGS	55,71,86,140	34,93,15,648
अनुसूची / SCHEDULE - 18		
बीओटी ठेकों पर व्यय / EXPENDITURE ON BOT CONTRACTS		
एनएसआईसीटी (डीपी वर्ल्ड) पर व्यय / EXPENDITURE ON NSICT (DP WORLD)	18,38,70,268	15,37,97,056
बीपीसीएल पर व्यय / EXPENDITURE ON BPCL	1,11,50,641	1,32,56,773
जीटीआईपीएल (एपीएम टर्मिनल) पर व्यय / EXPENDITURE ON GTIPL (APM TERMINAL)	39,00,28,035	44,04,38,844
एनएसआईजीटी पर व्यय / EXPENDITURE ON NSIGT	23,44,84,791	19,32,85,836
बीएमसीटीपीएल पर व्यय / EXPENDITURE ON BMCTPL	18,98,97,518	21,07,60,835
मूल्यहास - बीओटी / DEPRECIATION - BOT	5,31,25,430	4,98,95,358
बीओटी ठेकों पर कुल व्यय / TOTAL EXPENDITURE ON BOT CONTRACTS	1,06,25,56,683	1,06,14,34,701



(राशि रुपये में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2021 को समाप्त वर्ष / For the Year ended AS ON 31.03.2021	31.03.2020 को समाप्त वर्ष / For the Year ended AS ON 31.03.2020
व्यय / EXPENDITURE		
अनुसूची / SCHEDULE - 19		
प्रबंधन और सामान्य प्रशासन / MANAGEMENT AND GENERAL ADMINISTRATION		
प्रबंधन और सचिवीय व्यय / MANAGEMENT AND SECRETARIAL EXPENSES	85,67,17,475	64,08,57,727
लेखाकरण और लेखा परीक्षा / ACCOUNTING AND AUDIT	9,69,46,037	7,51,57,679
श्रम और कल्याण व्यय / LABOUR & WELFARE EXPENSES	32,05,74,422	21,03,50,867
चिकित्सा व्यय / MEDICAL EXPENSES	34,08,43,267	25,67,68,915
भंडार रखरखाव / STORE KEEPING	11,13,26,565	8,71,58,620
भवन एवं सड़कों पर व्यय / EXPENDITURE ON BUILDINGS & ROADS	29,91,21,059	14,58,46,295
पत्तन प्रबंधन कम्प्यूटर केन्द्र / PORT MANAGEMENT COMPUTER CENTRE	11,42,23,418	14,12,33,308
अभियांत्रिकी और कार्यशाला / ENGINEERING AND WORKSHOP	40,68,19,237	34,95,60,576
मूल्यहास - प्रशासन / DEPRECIATION - ADMINISTRATION	5,99,51,006	5,97,14,582
प्रबंधन और सामान्य प्रशासन पर कुल व्यय / TOTAL EXPENDITURE ON MANAGEMENT AND GENERAL ADMINISTRATION	2,60,65,22,485	1,96,66,48,570



(राशि रुपयों में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2021 को समाप्त वर्ष / For the Year ended AS ON 31.03.2021	31.03.2020 को समाप्त वर्ष / For the Year ended AS ON 31.03.2020
आय / INCOME		
अनुसूची / SCHEDULE - 20		
वित्त और विविध आय / FINANCE AND MISCELLANEOUS INCOME		
निवेशों एवं ऋणों से ब्याज आय / INTEREST INCOME FROM INVESTMENTS AND LOANS	3,56,12,62,746	4,24,69,75,689
आयकर वापसी पर ब्याज / INTEREST ON REFUNDS FROM INCOME TAX DEPARTMENT	24,24,27,061	---
कर्मचारी अग्रिम / देरी से किए गए भुगतानों पर ब्याज / INTEREST ON STAFF ADV/ DELAYED PAYMENTS	5,29,740	11,75,790
पूंजी परिसम्पत्तियों की बिक्री पर लाभ / PROFIT ON SALE OF CAPITAL ASSETS	9,46,56,218	6,56,901
बेकार माल की बिक्री / SALE OF UNSERVICEABLE MATERIALS	1,22,80,120	75,51,505
लाँच पास से आय / INCOME FROM LAUNCH PASS	20,01,715	32,49,761
विविध आय / SUNDRY INCOME	6,69,21,232	15,56,34,106
कुल वित्त और विविध आय / TOTAL FINANCE AND MISCELLANEOUS INCOME	3,98,00,78,832	4,41,52,43,752



(राशि रुपये में / Amount in Rs)

विवरण / PARTICULARS	31.03.2021 को समाप्त वर्ष / For the Year ended AS ON 31.03.2021	31.03.2020 को समाप्त वर्ष / For the Year ended AS ON 31.03.2020
व्यय / EXPENDITURE		
अनुसूची / SCHEDULE - 21		
वित्त और विविध व्यय / FINANCE AND MISCELLANEOUS EXPENDITURE		
सेवानिवृत्ति उपदान, पेंशन, छुट्टी नकदीकरण प्रति एकचुरियल मूल्यांकन के रूप में/ RETIREMENT GRATUITY, PENSION, LEAVE ENCASHMENT AS PER ACTUARIAL VALUATION	14,87,73,534	35,56,89,669
ऋणों पर ब्याज / INTEREST ON LOANS		
कर मुक्त बंधपत्रों पर ब्याज / INTEREST ON TAX FREE BONDS	2,87,63,758	2,87,75,237
बाहरी वाणिज्यिक उधार ऋण पर ब्याज / INTEREST ON ECB LOAN	63,22,47,228	1,17,20,16,053
ऋणों पर कुल ब्याज / TOTAL INTEREST ON LOANS	66,10,10,986	1,20,07,91,290
बैंक प्रभार (बंधपत्र निर्गम के व्यय सहित) / BANK CHARGES (Incl. Bond Issue Expenses)	20,65,826	22,59,295
लाँचों को किराए पर लेने से हुआ व्यय / EXPENDITURE ON HIRE OF LAUNCHES	2,07,07,782	1,71,12,220
अतिथि गृह व्यय / GUEST HOUSE EXPENDITURE	2,63,17,111	3,03,25,730
विविध व्यय / SUNDRY EXPENSES	3,53,10,683	2,10,59,359
कुल वित्त और विविध व्यय / TOTAL FINANCE AND MISCELLANEOUS EXPENDITURE	89,41,85,922	1,62,72,37,563



विवरण / PARTICULARS	31.03.2021 को समाप्त वर्ष / For the Year ended AS ON 31.03.2021	31.03.2020 को समाप्त वर्ष / For the Year ended AS ON 31.03.2020
निवल आय / NET INCOME		
अनुसूची / SCHEDULE - 22		
निवल पूर्व अवधि प्रभार / NET PRIOR PERIOD CHARGES		
पूर्व अवधि आय / PRIOR PERIOD INCOME	(1,50,21,690)	(4,50,47,979)
पूर्व अवधि मूल्यहास / PRIOR PERIOD DEPRECIATION	—	—
पूर्व अवधि व्यय / PRIOR PERIOD EXPENSES	9,51,563	8,84,33,647
निवल पूर्व अवधि प्रभार / TOTAL NET PRIOR PERIOD CHARGES	(1,40,70,127)	4,33,85,668
अनुसूची / SCHEDULE - 23		
कराधान के लिए प्रावधान / PROVISION FOR TAXATION		
वर्तमान कर / CURRENT TAX		
आय कर के लिए प्रावधान / PROVISION FOR INCOME TAX	3,82,14,99,463	4,17,82,75,331
कुल वर्तमान कर / TOTAL CURRENT TAX	3,821,499,463	4,17,82,75,331
आस्थगित कर क्रेडिट - 43 ख मद / DEFERRED TAX CREDITS - 43B ITEMS		—
आस्थगित कर प्रभार - मूल्यहास / DEFERRED TAX CHARGES - DEPRECIATION	256,561,838	(1,66,46,37,720)
कुल आस्थगित कर / TOTAL DEFERRED TAX	25,65,61,838	(1,66,46,37,720)
कराधान के लिए कुल प्रावधान / TOTAL PROVISION FOR TAXATION	4,07,80,61,301	2,51,36,37,611
अनुसूची / SCHEDULE - 26		
असाधारण मदें / EXTRA-ORDINARY ITEM	—	—
कुल असाधारण मदें / TOTAL EXTRA-ORDINARY ITEM	—	—
<p>नोट : वर्ष के दौरान प्रचलित आयकर दर को आस्थगित कर परिसंपत्ति / देयता के अभिकलन के लिए लिया गया। Note: Income Tax rate prevalent during the year has been considered for computing the Deferred Tax Asset/Liability</p>		



नकदी आवागमन विवरण
Cash Flow Statement
2020-21





नकदी आवागमन विवरण CASH FLOW STATEMENT

(करोड रु. में / Rs in Crs)

	विवरण / PARTICULARS	31.03.2021 को समाप्त वर्ष / For the Year ended AS ON 31.03.2021	31.03.2020 को समाप्त वर्ष / For the Year ended AS ON 31.03.2020
क/A	प्रचालनीय गतिविधियों से नकदी आवागमन / CASH FLOW FROM OPERATING ACTIVITIES		
	कर पूर्व निवल अधिशेष / NET SURPLUS BEFORE TAX	1,211.66	1304.95
	के लिए समायोजन / ADJUSTMENTS FOR		
	पूर्व अवधि सहित मूल्यहास / DEPRECIATION INCL. PRIOR PERIOD	93.86	79.94
	शेडों का निर्माण / AMORTISATION OF SHEDS	2.12	2.13
	परिसम्पत्तियों की बिक्री पर लाभ/हानि / PROFIT/LOSS ON SALE OF ASSETS	(9.47)	(0.07)
	ब्याज/लाभांश आय / INTEREST/DIVIDEND INCOME	(380.37)	(424.70)
	ब्याज व्यय / INTEREST EXPENDITURE	66.10	120.08
	सीएसआर निधि से किया गया भुगतान / PAYMENTS MADE OUT OF CSR FUND	(18.32)	(5.87)
	असाधारण मद / EXTRA-ORDINARY ITEM	(52.95)	—
	कार्यचालन पूंजी परिवर्तन से पूर्व प्रचालनीय लाभ / OPERATING PROFIT BEFORE WORKING CAPITAL CHANGES	912.63	(1076.45)
	कार्यशील पूंजी समायोजन / WORKING CAPITAL ADJUSTMENTS		
	विविध देनदार / SUNDRY DEBTORS	(12.43)	124.07
	वस्तुसूचियाँ / INVENTORIES	(3.42)	2.40
	अग्रिम/नामे शेष / ADVANCES/DEBIT BALANCES	(141.74)	(247.39)
	लेनदार और देय / CREDITORS & PAYABLES	297.32	3.19
	कुल कार्यशील पूंजी समायोजन / TOTAL WORKING CAPITAL ADJUSTMENTS	139.73	(117.73)
	प्रचालनीय गतिविधियों से निवल नकदी आवागमन - क NET CASH FLOW FROM OPERATING ACTIVITIES - A	1,052.37	(958.72)



नकदी आवागमन विवरण CASH FLOW STATEMENT

(करोड रु. में / Rs in Crs)

	विवरण / PARTICULARS	31.03.2021 को समाप्त वर्ष / For the Year ended AS ON 31.03.2021	31.03.2020 को समाप्त वर्ष / For the Year ended AS ON 31.03.2020
ख /B	निवेशीय गतिविधियों से नकदी आवागमन / CASH FLOW FROM INVESTING ACTIVITIES		
	नियत परिसम्पत्तियों (निवल) की खरीद/बिक्री PURCHASE/SALE OF FIXED ASSETS(NET)-INTERNAL RESOURCES	(650.04)	(972.20)
	नियत परिसम्पत्तियों (निवल) PURCHASE/SALE OF FIXED ASSETS(NET)-GRANT		
	प्राप्त ब्याज/लाभांश / INTEREST/DIVIDEND RECEIVED	390.65	403.54
	निवेशों में परिवर्तन / CHANGE IN INVESTMENTS	(74.12)	(124.09)
	निवेशीय गतिविधियों से कुल नकदी आवागमन - ख / TOTAL CASH FLOW FROM INVESTING ACTIVITIES - B	(333.52)	(692.75)
ग /C	वित्तीय गतिविधियों से नकदी आवागमन / CASH FLOW FROM FINANCING ACTIVITIES		
	बैंकों से ऋण / LOAN FROM BANK	(399.23)	(118.77)
	GRANT FROM CENTRAL GOVERNMENT		
	ऋणों का पुनर्भुगतान / REPAYMENT OF LOANS	—	—
	ऋणों पर ब्याज / INTEREST ON LOANS	(95.85)	(125.44)
	वित्तीय गतिविधियों से कुल नकदी का आवागमन - ग TOTAL CASH FLOW FROM FINANCING ACTIVITIES - C	(495.08)	(244.21)
घ /D	नकद एवं बैंक शेष (क+ख+ग) में वृद्धि/(कमी) INCREASE/(DECREASE) IN CASH AND BANK BALANCES(A+B+C)	223.77	21.76
ड /E	सावधि जमा रसीद सहित नकद एवं बैंक का आरंभिक शेष OPENING CASH AND BANK BALANCES INCL. TDRs	3,349.93	3,328.17
	सावधि जमा रसीद सहित नकद एवं बैंक का अंत शेष CLOSING CASH AND BANK BALANCES INCL. TDRs	3,573.70	3,349.93
	वृद्धि/(कमी) INCREASE/(DECREASE)	223.77	21.76



यह पृष्ठ जान-बूझकर खाली छोड़ा गया है।
This page is kept intentionally blank



महत्वपूर्ण लेखाकरण नीतियाँ
Significant Accounting
Policies 2020-21





अनुसूची-24 / SCHEDULE-24

महत्वपूर्ण लेखाकरण नीतियाँ / SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

1. राजस्व मान्यता :

पत्तन की आय के मुख्य स्रोतों को निम्नलिखित रूप से वर्गीकृत किया गया है :

- क) जलयान संबंधित प्रभार, जिसमें मुख्य रूप से पाइलटेज, पत्तन देय और घाट किराया प्रभार शामिल हैं,
- ख) कार्गो संबंधित प्रभार, जिसमें मुख्य रूप से कंटेनर और बल्क दोनों के लिए प्रहस्तन प्रभार और घाट शुल्क शामिल हैं,
- ग) कंटेनर और बल्क दोनों प्रकार के कार्गो पर विराम समय प्रभार,
- घ) भूमि और इमारतों के लिए सम्पदा संबंधी प्रभार, यथा - किराया, जल और विद्युत,
- च) बी.ओ.टी. परियोजनाओं एवं न्यूनतम निश्चित व्यवसाय से प्राप्त रॉयल्टी/राजस्व,
- छ) निवेशों पर ब्याज/लाभांश आय,
- ज) बी ओ टी प्रचालकों को दी गई सेवाएँ ।

उपर्युक्त (क) एवं (ख) पर बताए गए जलयान संबंधी प्रभारों और कार्गो संबंधी प्रभारों को सेवा पूरी तरह देने के बाद तत्काल मान्यता दी जाती है । जलयान और संबंधित कार्गो के मामले में, यदि सेवा लेखाकरण अवधि के अंत तक पूरी नहीं होती है तो राजस्व को अगली लेखाकरण अवधि में मान्यता दी जाती है । यह लेखाकरण मानक-9 (राजस्व मान्यता) के अंतर्गत पूरी ठेका विधि के अनुसार है । बिंदु (ग) पर दर्शाई गई विराम समय आय को कार्गो के पत्तन परिसर में रहने की अवधि में से निशुल्क अवधि कम करके कार्गो के पत्तन से जाने के बाद ही लेखे में शामिल किया जाता है । विराम समय प्रभार दिन प्रति दिन उपार्जित नहीं होते हैं ।

सम्पदा संबंधी प्रभारों के मामले में किराए हर महीने या उसके अंश में देय हैं । इसलिए, किराए की आय महीने के आरंभ में ही लेखे में शामिल कर ली जाती है । जल प्रभारों के मामले में, जहाँ प्रभार निश्चित हैं, वहाँ महीने के आरंभ में और जहाँ मीटर रीडिंग के आधार पर खपत का निर्धारण किया जाता है, वहाँ राजस्व को आने वाले महीने की बिलिंग में लिया जाता है । विद्युत प्रभारों के मामले में, आय बिलिंग के आधार पर अर्थात्, अगले महीने लेखे में ली जाती है ।

बंधपत्र, सावधि जमा के ब्याज को उपार्जन आधार पर लेखे में लिया जाता है ।

बीओटी परियोजना से प्राप्त होने वाली रॉयल्टी/राजस्व को बीओटी प्रचालकों के वास्तविक निष्पादन और न्यूनतम सुनिश्चित व्यवसाय पर उपार्जन आधार पर लेखे में लिया जाता है । टैंक फार्म के न्यूनतम सुनिश्चित व्यवसाय सम्बंधी अर्थदण्ड को वित्तीय वर्ष 2005-06 तक संबंधित टैंक फार्म प्रचालकों की पट्टे की अवधि की वार्षिक तारीखों पर

1. Revenue Recognition

The Port's major sources of income are classified as follows:

- a) Vessel Related Charges consisting mainly of Pilotage, Port dues and berth hire charges,
- b) Cargo related charges consisting mainly of handling charges and wharfage charges for both Container and Bulk,
- c) Dwell time charges on cargo both Container and Bulk,
- d) Estate Related Charges for land and buildings, namely, Rent, Water and Electricity,
- e) Royalty/Revenue sharing from BOT Projects & MGT.
- f) Interest/Dividend Income on investments,
- g) Services rendered to BOT operators.

Vessel Related Charges and Cargo Related Charges at (a) & (b) above are recognized immediately on completion of the services to be rendered. For vessels and related cargo, where the service is not completed at the end of the accounting period, the revenue is recognized in the next accounting period. This is as per the completed service contract method under AS-9 (Revenue Recognition). Dwell time income at (c) is recognized only when the cargo departs from the Port premises, for the period the cargo was in the Port, after reducing any free period applicable. Dwell time charges are not accrued on day to day basis.

For Estate Related Charges, rents are payable per month or part thereof. Therefore, rental income is recognized in the beginning of the month. In the case of water charges, where the charge is fixed the income is recognized in the beginning of the month and where the consumption is dependent on the meter reading, revenue is recognized on the billing done in the subsequent month. In the case of electricity, income is recognized on billing i.e. in the subsequent month.

Interest on Bonds, Fixed Deposits is recognized on accrual basis.

Royalty/Revenue sharing from BOT projects are recognized on accrual basis, on the BOT operators' actual performance and Minimum Guaranteed Throughput. MGT penalty for tank farms is recognized on accrual basis based on anniversary dates of the lease period of respective tank



उपार्जन आधार पर लेखित किया गया है। वित्त वर्ष 2006-07 के दौरान टैंक फार्म प्रचालकों के न्यूनतम सुनिश्चित व्यवसाय में कमी होने पर घाट शुल्क के बिल न उगाहने का निर्णय लिया गया क्योंकि इस आय में अनिश्चितता रहती है और साथ ही यह पूरा मामला विवाचन के लिए भेजा गया था। किन्तु, वित्तीय वर्ष 2008-09 के दौरान इस तथ्य को ध्यान में रखते हुए कि न्यूनतम सुनिश्चित व्यवसाय एक संविदागत बाध्यता भी है तथा उनके बिलों को न वसूला जाना बाद में हमारे दावे को प्रतिकूल रूप से प्रभावित कर सकता है, वर्ष 2006-07 से पूर्वव्यापी प्रभाव से बिल वसूलने का निर्णय लिया गया। अन्य प्रचालकों से भी ठेका दायित्व के अनुसार न्यूनतम सुनिश्चित व्यवसाय दण्ड उपार्जित आधार पर लेखे में लिया गया है। (लेखाकरण नीति सं. 12 भी देखिए।)

संरक्षी और सावधान रहने की आवश्यकता को देखते हुए कर्मचारियों के अग्रिमों और उन पर ब्याज सहित सभी प्रकार की आय को नकद रूप से लेखे में लिया गया है।

2. नियत परिसम्पत्तियाँ

क) वास्तविक लागत, जिसमें निर्माण लागत, आयात कर सहित क्रय मूल्य, अन्य कर और परिसम्पत्तियों को उनके अभीष्ट रूप से प्रयोग करने के लिए चालू हालत में लाने की प्रत्यक्ष आरोप्य लागत भी है, को बहियों में ऐतिहासिक मूल्य पर दर्ज किया गया है।

निर्माण की अवधि में पूंजीकृत परिसम्पत्तियों के मामले में आरंभ होने की तिथि अर्थात् 26 मई, 1989 तक ऋणों पर उपार्जित ब्याज को भी पूंजीकृत किया गया है। परियोजना के आरंभ की तिथि तक सभी प्रकार के व्यय पूंजीकृत किए गए हैं।

ख) प्रशासन और अन्य सामान्य उपरिव्यय जब तक परियोजना/परिसम्पत्तियों पर विशिष्ट रूप से आरोप्य और सीधे सम्बंधित न हों, तब तक नियत परिसम्पत्तियों की लागत से अलग रखे गए हैं।

ग) नियत परिसम्पत्तियों की बिक्री/निपटान पर लाभ/(हानि) को लाभ और हानि लेखे में लेखित किया जाता है।

घ) परियोजना के कार्यान्वयन का निरीक्षण कर रहे विभाग की ओर से कार्य समापन प्रमाणपत्र प्राप्त होने या परिसंपत्ति को खरीदने पर परिसंपत्तियों को पूंजीकृत किया जाता है।

ङ) **पट्टे की परिसम्पत्तियाँ** : भारतीय सनदी लेखाकार संस्थान के लेखाकरण मानक-19 के अनुसार दि. 1.4.2001 को या उसके बाद आरंभ होने

farm operators up to financial year 2005-06. During financial year 2006-07, a decision had been taken not to raise bills in respect of wharfage on shortfall in Minimum Guaranteed Throughput of tank farm operators keeping in view the uncertainty associated with such an income and the fact that entire matter has been referred to arbitration. However, during financial year 2008-09 keeping in view the fact that MGT is also a contractual obligation and non raising of bills may effect our claim at a later date, a decision was taken to raise bills retrospectively from 2006-07 onwards. MGT penalty for other operators is also recognized on accrual basis as per contractual obligation. (Also refer accounting policy no. 12.)

All other income including interest on employee advances are recognized on cash basis in keeping with need to be conservative and prudent.

2. Fixed Assets

a) Fixed assets are stated in the books at historical value, based on actual cost consisting of construction cost, purchase price including import duties, other taxes and directly attributable cost of bringing the asset to its working condition for its intended use.

In the case of assets capitalized during the period of construction, interest accrued on loans till the date of commissioning i.e. 26th May 1989 has also been capitalized. All expenses upto Date of Commissioning of the project have been capitalized.

b) Administration and other general overhead expenses, unless they are specifically attributable and directly identifiable with the project/assets, are excluded from the cost of fixed assets.

c) Profit/(Loss) on sale/disposal of Fixed assets are accounted for in the Profit and Loss Account.

d) Assets are capitalised only on receipt of completion certificate from the department overseeing implementation of the project or purchase of the asset

e) Leased Assets- As per AS-19 of the ICAI, assets leased under a financial lease during accounting periods



वाली लेखाकरण अवधि के दौरान वित्तीय पट्टे के अधीन पट्टे पर दी गई परिसम्पत्तियों को पूंजीकृत किया जाना चाहिए। जनेप न्यास में वित्तीय पट्टे की तरह की कुछ पट्टा परिसम्पत्तियाँ हैं जिन्हें 1995 और 1997 में पट्टे पर लिया गया था। इसलिए वे मानक की परिधि में नहीं आती थीं और पट्टे के भुगतान लाभ एवं हानि/राजस्व लेखों में दर्ज किए जाते थे। पट्टे की अवधि की समाप्ति पर भविष्य के पूंजीकृत व्यय पर नियंत्रण रखने एवं उनकी पहचान करने के लिए इन परिसम्पत्तियों को रु. 1/- के प्रतीक मूल्य पर लेखाबही में पूंजीकृत किया गया है। पट्टे की अवधि क्योंकि अगस्त, 2007 में समाप्त हो चुकी है, इसलिए भविष्य के पट्टे के भुगतानों को लेखों पर की गई टिप्पणियों में नहीं दिखाया गया है।

नियत परिसम्पत्तियों को बट्टे खाते डालना : नियत परिसम्पत्तियों को महापत्तन न्यास अधिनियम, 1963 के खंड 96 (क) और बट्टे खाते डालने की शक्तियों के प्रत्यायोजन के अधीन आवश्यक उचित प्राधिकार मिलने पर ही बट्टे खाते में डाला जाता है। परिसम्पत्तियों की बिक्री पर होने वाले लाभ / हानि की पहचान तदनुसार की जाती है।

3. मूल्यहास

अचल परिसम्पत्तियों पर मूल्यहास सरकार द्वारा जारी निदेशों/परिपत्रों/मार्गदर्शी निर्देशों में दी गई परिसम्पत्तियों की आर्थिक आयु के आधार पर सीधे-सीधे लगाया जाता है।

वर्ष के दौरान पूंजीकृत की गई परिसम्पत्तियों का मूल्यहास निम्नलिखित रूप से किया गया है :-

प्रयोग में लाई गई परिसम्पत्तियाँ

- | | |
|-------------------------------------|------------------------|
| 1. 30 दिनों तक | : शून्य |
| 2. 30 दिनों से अधिक पर 180 दिनों तक | : आधा (50%) |
| 3. 180 दिनों से अधिक | : पूरा मूल्यहास (100%) |

4. निवेश

पत्तन के निवेश मुख्यतः निम्नलिखित हैं :-

- क) सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों के बंधपत्र,
- ख) विशेष उद्देश्य कम्पनी में इक्विटी / अधीनस्थ ऋण,
- ग) बैंकों में सावधि जमा।

सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रमों के बंधपत्रों में निवेश समान मूल्य पर किया गया है जो सामान्यतया दीर्घ अवधि निवेश है और मियाद पूरी होने पर मूल्य के समकक्ष भुनाए जाने के लिए है। इसलिए उनका मूल्यांकन लागत के समकक्ष (मूल्य समकक्ष) होता है।

5. सेवा निवृत्ति लाभ

- क) कर्मचारियों को पेंशन, उपदान एवं छुट्टी नकदीकरण के देय लाभों को तीन वर्ष में एक बार किए गए बीमांकिक मूल्यांकन के आधार पर उपार्जित रूप

commencing on or after 1.4.2001, should be capitalized.

JNPT had certain leased assets, in the nature of Financial Lease, leased in 1995 and 1997. Therefore, they were not covered by the standard and the lease payments were charged to the Profit and Loss/Revenue Account. Upon expiry of lease period these assets have been capitalized in our books of accounts for a token sum of Re.1 each to have control and identifying future capital expenditure. Since the lease period has expired in Aug'07, future lease payments are not indicated in the notes to Account.

Write-off of Fixed Assets- Fixed assets are written off only after proper authorization as required under clause 96A of the Major Port Trusts Act and the Delegation of Powers for write-off of assets. Profit / Loss on sale of Assets is recognised accordingly.

3. Depreciation

Depreciation of fixed assets is provided on straight-line basis based on the economic life of assets given in the directives/circulars/guidelines issued by the Government.

Assets capitalized during the year are depreciated as follows:

Assets put to use

- | | |
|----------------------------------|----------------------------|
| 1. upto 30 days | - Nil |
| 2. Above 30 days & upto 180 days | - Half (50%) |
| 3. Above 180 days | - Full depreciation (100%) |

4. Investments

The Port's investments broadly consist of the following:-

- a) PSU Bonds,
- b) Equity/Sub-ordinate loan in SPV,
- c) Fixed Deposits with Bank.

The investment in PSU Bonds have been made at par and generally in the nature of long term investments to be redeemed on maturity at par value. Therefore, they are valued at cost (par value).

5. Retirement Benefits

- a) Pension, Gratuity and leave encashment liability to employees are provided for on accrual basis based on



से किया जाता है। सेवानिवृत्ति निधि और उपदान निधि में अंशदान इस उद्देश्य को पूरा करने के लिए सृजित निधियों में किया जाता है। निधियों का प्रबंधन भारतीय जीवन बीमा निगम द्वारा किया जाता है। छुट्टी नकदीकरण देयता का प्रावधान भी 31 मार्च, 2004 से किया गया है एवं भारतीय जीवन बीमा निगम द्वारा प्रबंधित छुट्टी नकदीकरण निधि में वार्षिक योगदान किया जाता है।

actuarial valuation done once in three years. Contributions are made to Pension Fund and Gratuity Fund created in Trusts set up for this purpose and the funds are managed by LIC of India. The leave encashment liability has also been provided for w.e.f. 31st March'2004 and annual contributions are being made to the Leave Encashment fund managed by LIC of India.

ख) किया जाने वाला वार्षिक योगदान उस वित्तीय वर्ष में संवितरित राशि से कम नहीं होना चाहिए।

b) Annual contribution to be made shall not be less than the amount of disbursement made in that financial year.

ग) सभी तीनों अधिवर्षिता निधियों की देयता का नवीनतम बीमांकिक मूल्यांकन, प्रत्येक निधि में किए गए निवेश की राशि तथा यदि कोई कमी हो तो उसे पत्तन के वित्तीय विवरणों के लेखों की टिप्पणियों में प्रकट किया जाएगा।

c) The latest actuarial valuation of liability of all the three superannuation funds, the amount of investments held by each of this fund and the shortfall if any shall be disclosed in the Notes on Accounts to the financial statements of the Port

घ) अंशदायी भविष्य निधि में नियोक्ता के अंशदान को लाभ एवं हानि खाते में प्रभारित किया जाता है।

d) Employers contribution to Contributory Provident Fund are charged to the Profit & Loss Account.

च) सामान्य भविष्य निधि के सदस्यों से भविष्य निधि के लिए वसूली गई राशियों को इसके लिए बनाए गए भविष्य निधि न्यास में स्थानांतरित कर दिया जाता है।

e) The amounts recovered from the members of General Provident Fund towards Provident Fund are transferred to Provident Fund Trust formed for this purpose.

6. निवेश पर ब्याज

6. Interest on Investments

वर्ष 2002-03 तक, निवेश पर अर्जित ब्याज राजस्व खाते में जमा किया जाता था। लेखा परीक्षा के जोर देने एवं बिलिमोरिया रिपोर्ट की अपेक्षाओं के अनुसार, निम्नलिखित आरक्षित निधियों के निवेशों पर अर्जित ब्याज को वित्तीय वर्ष 2003-04 से सीधे आरक्षित निधियों में जमा किया गया:

Until the year 2002-03, interest earned on investment was credited to Revenue Account. At the insistence of audit, and as per the requirements of the Billimoria Report, the interest earned on investments pertaining to the following reserves were credited directly to the reserves in financial year 2003-04.

क) पूंजीगत परिसम्पत्तियों के प्रतिस्थापन, पुनर्वास, और आधुनिकीकरण के लिए आरक्षित निधि।

a) Reserve for replacement, rehabilitation and modernization of capital assets.

ख) विकास, ऋणों की अदायगी एवं आकस्मिक व्यय के लिए आरक्षित निधि।

b) Reserve for development, repayment of loans and contingencies.

यह लेखाकरण नीतियों में एक बदलाव था एवं इसका प्रभाव वर्ष 2003-04 के लेखों पर की गई टिप्पणियों में प्रकट किया गया है।

This was a change in accounting policy, and the impact is disclosed in the Notes on Accounts for the year 2003-04.

पत्तन बिलिमोरिया रिपोर्ट द्वारा निर्धारित पद्धति से सहमत नहीं था। इसलिए भारतीय सनदी लेखाकार संस्थान की विशेषज्ञ परामर्शदात्री समिति की सलाह ली गई। विशेषज्ञ परामर्शदात्री समिति ने कहा कि पत्तन द्वारा पूर्व में अपनाई जा रही पद्धति सही है। इसलिए मुख्य महालेखा परीक्षक के अनुमोदन से पत्तन इन दो निधियों के ब्याज को

The Port was not in agreement with the method prescribed by the Billimoria Report and therefore sought the opinion of the Expert Advisory Committee of the Institute of Chartered Accountants of India. Expert Advisory Committee opined that the earlier practice followed by Port is correct. Therefore, with the approval of CAG, the Port is crediting



राजस्व लेखों में जमा कर रहा है एवं पूर्व पद्धति के अनुसार लाभ-रेखा से नीचे विनियोग कर रहा है।

the interest to revenue accounts then making appropriation below the line as per earlier practice.

7. वस्तुसूचियाँ

वस्तुसूचियों में मुख्यतया अनुरक्षण पुर्जे, औजार और उपभोग होने वाली वस्तुएं हैं और उनका मूल्य औसत भार पद्धति पर नियत होता है। कुल वस्तुसूची में उप-भंडार की वस्तुसूचियाँ भी शामिल हैं।

7. Inventories

Inventories mainly consist of maintenance spares, tools and consumables and are valued at cost determined on moving average method. The total inventory also includes inventories lying at sub stores.

8. उधार लागत

उधार लागत जो सीधे ही परिसम्पत्तियों के अर्जन और संरचना के लिए होती है, परिसम्पत्ति के प्रवर्तित होने की तिथि को पूंजीकृत की जाती है। पूंजीकरण के बाद ऋणों पर ब्याज उपार्जित आधार पर राजस्व में प्रभारित होता है।

8. Borrowing Costs

Borrowing costs that are directly attributable to the acquisition, constructions of assets are capitalized till the date on which the asset is commissioned. Interest on loans after capitalization is charged to Revenue on accrual basis.

9. विदेशी मुद्रा का लेन - देन

कलपुर्जों और बड़े उपस्करों की आयात के लिए विदेशी मुद्रा लेन-देन को लेन-देन की तिथि को लागू विनिमय दर के अनुसार दर्ज किया जाता है। वित्त वर्ष 2015-16 तक पत्तन ने कोई विदेशी मुद्रा ऋण नहीं लिया है, और न इस संबंध में कोई वायदा किया है। तथापि, वित्त वर्ष 2016-17 के दौरान पत्तन ने वर्तमान 4 लेन की सड़कों को 6/8 लेन का बनाकर ज ने पत्तन के सड़क सम्पर्क को सुधारने की सड़क विस्तार परियोजना के कार्यान्वयन के लिए स्थापित विशेष उद्देश्य कम्पनी - मुंबई जेएनपीटी पोर्ट रोड कम्पनी लिमिटेड को देने के लिए 400 मिलियन अमेरिकी डॉलर का बाहरी वाणिज्यिक ऋण लिया है साथ ही, पत्तन को जलयान संबंधी प्रभारों एवं कंटेनरों के विराम समय प्रभारों के रूप में कुछ आमदनियाँ होती हैं, जिनकी गणना अमेरिकी डॉलर में की जाती है लेकिन उसे जलयान के पत्तन में प्रवेश की तिथि को भारतीय रिज़र्व बैंक द्वारा अधिसूचित विनिमय दर पर रुपयों में प्राप्त किया जाता है। निर्यात कंटेनरों के लिए विनिमय दर पत्तन क्षेत्र में कंटेनरों के आगमन की तिथि को मौजूदा दर के अनुसार होगी।

9. Foreign Currency Transactions

Foreign currency transactions for import of spares and capital equipment are recorded at the exchange rate prevailing on the date of the transaction. Till FY 2015-16, Port had neither borrowed in foreign currency nor had entered into any forward contracts. However, during FY 2016-17, the Port has availed External Commercial Borrowings (ECB) of USD 400 Million for On-lending to the Mumbai JNPT Port Road Company Limited (MJPRCL), a special purpose vehicle created for implementation of road widening project comprising expansion of existing 4 lane roads to 6/8 lane roads for improving connectivity to the Jawaharlal Nehru Port.

Also, the Port has certain incomes like vessel related charges and dwell time charges on container which are denominated in US\$, but collected in Indian Rupees using the reference rate of RBI as on date of entry of vessel into Port. For export containers, the exchange rate shall be as on the date of arrival of containers in the Port premises.

10. बीमा सुरक्षा - विस्तृत पत्तन पैकेज नीति :

पत्तन ने नीतिगत रूप से निम्नलिखित जोखिमों को सुरक्षा प्रदान करने के लिए विस्तृत बीमा सुरक्षा कराई है :

1. भूकम्प जोखिम के विस्तार के साथ मानक अग्नि एवं विशेष जोखिम पॉलिसी (पत्तन प्रचालन क्षेत्र एवं नगरक्षेत्र से बाहर स्थापित परिसम्पत्तियों के लिए)
2. विस्तृत पत्तन पैकेज - सम्पत्ति
3. विस्तृत पत्तन पैकेज - देयता
4. विस्तृत पत्तन पैकेज - व्यापार व्यवधान

10. Insurance Cover – Comprehensive Port Package Policy

The Port as a matter of policy has taken the comprehensive insurance for the covering the following risks:

1. Standard Fire & Special Perils Policy with Earthquake extension (for assets outside Port operational area and township).
2. Comprehensive Port Package – Property
3. Comprehensive Port Package - Liability
4. Comprehensive Port Package – Business Interruption



- (एफएलओपी/एमएलओपी/पत्तन कामकाज में बाधा/मलबे की निकासी)
5. समुद्री पेटा - प्लवन नौकाएँ
6. निष्ठा गारंटी बीमा
7. इलेक्ट्रॉनिक उपस्कर बीमा
8. निदेशक तथा अधिकारी दायित्व पालिसी
9. आतंकवाद से विशेष सुरक्षा

11. आय पर करों का लेखाकरण (लेखाकरण मानक-22)

पत्तन ने वित्तीय विवरण में लेखाकरण मानक-22 को अपनाया है जो कि अब अनिवार्य हो चुका है। इसके परिणामस्वरूप तुलन-पत्र तथा लाभ एवं हानि लेखे में आस्थगित कराधान को सम्मिलित किया है। तदनुसार, समय में अन्तर - मुख्य रूप से मूल्यहास एवं आयकर अधिनियम, 1961 की धारा 43(ख) के तहत आने वाली मदों के परिणामस्वरूप होने वाली आस्थगित कर परिसम्पत्तियों एवं देयताओं, प्रभावों एवं क्रेडिटों को लेखों में मान्यता दी गई है।

12. विवादित आय के संबंध में लेखाकरण नीतियों में वित्तीय वर्ष 2010-11 से प्रभावी परिवर्तन

मंडल की 29 मार्च, 2011 को हुई 13 वीं बैठक में लिए गए निर्णय का संदर्भ लें, जिसमें निम्नलिखित संकल्प पारित किया गया है :

“नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक द्वारा लेखा परीक्षा के संबंध में उठाई गई आपत्तियों से निपटने तथा वित्तीय विवरणों की अधिक सटीक तैयारी एवं प्रस्तुतीकरण को पेश करने, ‘कमी एवं व्यवसाय पर अर्थदण्ड’ से जनेप न्यास को होने वाली आय के लिए लेखाकरण की नीति में परिवर्तन को अनुमोदन देने के लिए भारतीय सनदी लेखाकार संस्थान द्वारा जारी लेखाकरण मानक 9 की अपेक्षाओं तथा पोत परिवहन मंत्रालय के अनुदेश के अनुपालन में संकल्प किया जाता है कि ‘बकाया राशि पर दंड स्वरूप ब्याज’ तथा ‘जनेप न्यास की अन्य किसी प्रकार की आय’ जो संबंधित पत्तन उपभोक्ताओं द्वारा विवादित है, ऐसी विवादित आय को उस वित्तीय वर्ष में मान्यता दी जाएगी जिस वर्ष अंतिम वसूली की संभावना अविवेकपूर्ण नहीं होगी।

आगे यह संकल्प भी किया जाता है कि यह परिवर्तन वित्तीय वर्ष 2010-11 से प्रभावी होगा।”

उपर्युक्त के अनुपालन में, वर्ष 2019-20 की न्यूनतम सुनिश्चित व्यवसाय की आय को वित्तीय विवरणों में दर्ज नहीं किया गया है।

13. निगमित सामाजिक दायित्व (सीएसआर) :

पत्तनों की गतिविधियों से समाज और पर्यावरण पर होनेवाले आर्थिक, सामाजिक और पर्यावरणीय प्रभाव को देखते हुए पोत-परिवहन मंत्रालय ने

(FLOP/MLOP/Port Blockage, Wreck removal)

5. Marine Hull – Floating Crafts
6. Fidelity Guarantee Policy
7. Electronic Equipment Insurance
8. Directors and Officers Liability Policy
9. Standalone terrorism cover

11. Accounting for Taxes on Income AS - 22

The Port has adopted AS-22 in the Financial Statement, which has become mandatory. This has resulted in the Balance Sheet and Profit and Loss Account to include Deferred Taxation. Accordingly, timing differences mainly on account of depreciation and items covered under Sec.43 (B) of the Income Tax Act, 1961 and on account of SEZ income received in advance resulting in Deferred Tax Assets and liabilities, charges and credits have been recognized in the accounts.

12. Change in accounting policy effective from FY 2010-11 in respect of disputed income

Reference is invited to the decision taken in the 13th Board Meeting held on 29th March 2011 wherein following resolution was passed :

“RESOLVED in compliance with the requirements of Accounting Standard 9 issued by the Institute of Chartered Accountants of India and the instruction of the Ministry of Shipping and Transport, to address the audit objections raised by C&AG and to present a more appropriate preparation and presentation of the financial statements, to approve the change in the policy of accounting for the income arising to JNPT from “Penalty for Shortfall and Throughput”. “Penal interest on outstanding dues” and “any other income of JNPT” which are disputed by the concerned Port users, to the effect that such disputed income shall be recognised in the financial year in which it is not unreasonable to expect the ultimate collection.

Resolved further that this change shall be effective from the financial year 2010-11”.

In compliance with the above, MGT income for the year 2019-20 has not been recognised in the financial statements.

13. Corporate Social Responsibility (CSR) :

The Ministry of Shipping circular No.PD-25021/10/2011



अपने दिनांक 2 दिसंबर, 2011 के परिपत्र सं. पीडी-25021/10/2011-पीडी.11 द्वारा सभी पत्तनों को निर्देशित दिया कि यदि पिछले वित्तीय वर्ष का निवल लाभ रु. 500 करोड़ या उससे अधिक हो तो वे निगमित सामाजिक दायित्व गतिविधियों के लिए 0.5% से 2.0% तक की राशि उपलब्ध करवाएँ। मण्डल के संकल्प संख्या 8 / 15.01.2016 के अनुसार पोत-परिवहन मंत्रालय द्वारा जारी दिशानिर्देशों के अनुसार निगमित सामाजिक दायित्व निधि (सीएसआर फंड) का सृजन करने का संकल्प किया गया।

वित्तीय वर्ष 2015-16 से निवल लाभ का 2% निगमित सामाजिक दायित्व निधि में स्थानांतरित किया गया है। वित्तीय वर्ष 2019-20 से निवल लाभ का 1% निगमित सामाजिक दायित्व निधि में स्थानांतरित किया गया है।

14. संदिग्ध ऋणों के लिए प्रावधान

पत्तन ने तीन साल से अधिक पुराने देनदारों के 10% अशोध्य तथा संदिग्ध ऋणों के लिए अपेक्षित प्रावधान किया है (सरकारी निकायों, सार्वजनिक उपक्रमों, देनदारों, बीओटी / पीपीपी प्रचालकों और देनदार जो कानूनी विवाद / न्यायाधीन हैं, को छोड़कर)।

15. पुर्जों की सूची में कालापेक्षी वस्तुओं के लिए प्रावधान

पुर्जों की सूची में कालापेक्षी मदों के मूल्यहास के लिए निम्नानुसार प्रावधान किया गया है :

- क) 2 वर्ष से कम के पुराने पुर्जों की सूची को लागत माना गया है।
- ख) 2 साल से अधिक लेकिन 4 वर्षों से कम पुराने पुर्जों की सूची का लागत के 25% मूल्यहास किया गया है।
- ग) 4 वर्ष से अधिक और 6 वर्ष से कम पुराने पुर्जों की सूची का लागत के 50% मूल्यहास किया गया है।

-PD.II dated 2nd December, 2011, considering the economic, social and environmental impact of the activities of the Ports on the society and the environment, has directed all Ports to provide for CSR activities ranging from 0.5% to 2.0% if the net profit in the previous financial year is Rs. 500 Crs. & above. As per Board Resolution no.89/15.01.2016, it was resolved that a CSR Fund may be created as per the guidelines issued by the Ministry of Shipping.

From FY 2015-16, 2% of Net Profits have been transferred to Corporate Social Responsibility Fund. From FY 2019-20, 1% of the Net Profit is transferred to Corporate Social Responsibility Fund.

14. Provision for Doubtful Debts

Port has provided requisite provision for bad and doubtful debts of 10% of debtors ageing more than three years old (excluding Government Bodies, PSUs, debtors, BOT/PPP operators & debtors which are under legal dispute/sub-judice).

15. Provision for slow moving items in spares inventory

The provision for depreciation of slow moving items in spares inventory is made as follows:

- a) Inventory of spares less than 2 years are considered as cost
- b) Inventory of spares more than 2 years but less than 4 years are depreciated at 25% of Cost
- c) Inventory of more than 4 years and less than 6 years are depreciated at 50% of Cost.



लेखों पर टिप्पणियाँ
Notes on Accounts
2020-2021





अनुसूची-25 / SCHEDULE-25

31 मार्च, 2021 को समाप्त वर्ष के लेखों पर टिप्पणियाँ / NOTES ON ACCOUNTS FOR THE YEAR ENDED 31st MARCH 2021

1. क्षमता में वृद्धि

ज.ने. पत्तन में चौथे कंटेनर टर्मिनल का विकास

मेसर्स भारत मुंबई कंटेनर टर्मिनल प्रा.लि. (बीएमसीटीपीएल) को एक छूट करार के माध्यम से दि. 06 मई, 2014 को डीबीएफओटी आधार पर चौथे कंटेनर टर्मिनल के विकास का कार्य सौंपा गया था। कार्य सौंपने की तारीख 22 दिसंबर, 2014 थी। बीएमसीटी पत्तन क्षेत्र में भारत की विदेशी निवेश की सबसे बड़ी परियोजना है जिसमें अनुमानित निवेश रु.7,935 करोड़ है, जो आठ वर्षों तथा दो चरणों में (चरण-I रु.4719 करोड़ तथा चरण-II रु.3196 करोड़) पूरा होगा।

इस परियोजना में दो चरण हैं, प्रत्येक चरण में 1 कि.मी. के घाट का निर्माण, घाट पर 16.5 मी. की गहराई, 12 घाट क्रेनें, 46 आरटीजी यार्ड क्रेनें तथा रेल यार्ड के लिए 4 आरएमजीसी क्रेनें शामिल हैं जिससे क्षमता में 2.4 मिलियन टीईयू (कुल 4.8 मिलियन टीईयू) की वृद्धि होगी।

निर्धारित कार्यक्रम के अनुसार पहले चरण का कार्य दि.22 दिसंबर, 2017 को पूरा हो चुका है तथा इस पर प्रचालन भी आरंभ हो चुका है। दूसरे चरण के लिए पर्यावरणीय अनुमति प्राप्त हो गई है। कोविड 19 महामारी के कारण कार्य आरंभ होने में विलंब हुआ है। बीएमसीटीपीएल ने दूसरे चरण के कार्य के आरंभ और छूट की अवधि में विस्तार का अनुरोध किया है, जिसकी जांच बीमा परीक्षक द्वारा की जा रही है।

2. पत्तनों के आधुनिकीकरण के लिए 'सागरमाला कार्यक्रम' के तहत अनेक परियोजनाएं शुरू की गई हैं तथा पोत-परिवहन मंत्रालय ने वित्तीय वर्ष 2019-20 के दौरान निम्नलिखित परियोजनाओं की पहचान की थी :

क) तटीय घाट :

जनेप न्यास ने 2.5 मीट्रिक टन प्रतिवर्ष क्षमता की एक तटीय घाट की परियोजना शुरू की है। रु.143.32 करोड़ की लागत पर दि.31.03.2017 को इसका कार्य सौंपा गया था तथा कार्य मार्च, 2021 में पूरा हो चुका है। तटीय घाट को पीपीपी आधार पर प्रचालनीय बनाने के कार्य को उथले घाट को प्रचालनीय बनाने के कार्य के साथ जोड़ा गया है जिसके लिए विनिमय सलाहकार की नियुक्ति की जा रही है।

ख) अतिरिक्त द्रव कार्गो घाट :

4.5 मीट्रिक टन की क्षमता के अतिरिक्त द्रव कार्गो घाट का विकास रु. 309.12 करोड़ रुपये की अनुमानित लागत से किया जा रहा है। पर्यावरणीय अनुमति प्राप्त होने के बाद 17 जनवरी, 2020 को यह कार्य मे. आईटीडी सीमेंटेशन इंडिया प्रा. लि. को रु. 181 करोड़ की लागत पर सौंपा गया। यह कार्य प्रगति पर है और फरवरी, 2023 तक पूरा हो जाएगा।

ग) सड़क संपर्क तथा आधारिक संरचना के विकास की परियोजनाएँ :

1 CAPACITY ADDITION:

Fourth Container Terminal at JNPT

M/s Bharat Mumbai Container Terminals Pvt. Ltd. (BMCTPL) was awarded to the development of Fourth Container Terminal on DBFOT basis through a Concession Agreement on 6th May 2014. The date of award was 22nd Dec, 2014. BMCT is India's largest FDI project in the Port Sector, with an estimated investment, of INR Rs.7,935 crores spread over eight years for two phases (phase I Rs. 4719 crores and Phase II Rs. 3196 Crores).

The project comprises of two phases – each phase comprises 1 Km of quay line, 16.5 mtrs depth at berth, 12 quay cranes, 46 RTG Yard cranes and 4 RMGC cranes for its rail yard generating a capacity of 2.4 Million TEU (total 4.8 MTEU).

As per schedule, the work of phase I is completed on 22nd December 2017 and put to in operation. The phase II Environmental Clearance is received. The commencement of work got delayed due to Covid-19 pandemic. The BMCTPL requested for extension of time for commencement of Phase-II work and concession period which is under examination by IE.

2. VARIOUS PROJECTS HAVE BEEN UNDERTAKEN IN THE 'SAGARMALA PROGRAMME' FOR MODERNIZATION OF PORTS AND THE MINISTRY OF SHIPPING HAD IDENTIFIED THE FOLLOWING PROJECTS DURING FY 2020-21

a) Coastal Berth :

JNPT has taken up the project of 'Coastal Berth' with a capacity of 2.5 MTPA. The work was awarded for Rs. 143.32 Crores on 31.03.2017 and the work is completed by March, 2021. The operationalization of coastal berth is being clubbed with operationalization of shallow water berth on PPP mode for which transaction advisor is being appointed.

b) Additional Liquid Cargo Jetty :

Development of Additional Liquid Cargo Jetty with a capacity of 4.5 MT is undertaken with estimated cost of Rs.309.12 Crores. The work has been awarded to M/s ITD Cementation India Pvt. Ltd. at Rs.181 Crores on 17th January, 2020 after receipt of Environmental Clearance. The work is in progress and will be completed by February, 2023.

c) Road Connectivity & Development of Infrastructure Projects:

l) Mumbai JNPT Port Road Connectivity Project : (MJPRCL)



I) मुंबई जनेप न्यास पत्तन सड़क संपर्क परियोजना

मंत्रिमंडल द्वारा वर्ष 2000 में अनुमोदित सड़क संपर्क कार्यक्रम अर्थात् चरण I की परियोजना के तहत जनेप न्यास के लिए 4 लेन के सड़क संपर्क का निर्माण करने का कार्य भारतीय राष्ट्रीय राजमार्ग प्राधिकरण द्वारा पूरा किया गया था। चरण I के दौरान वर्ष 2000 में मुंबई-जेएनपीटी पोर्ट रोड कंपनी (विशेष उद्देश्य कंपनी) का गठन किया गया था जिसके तीन हिताधारक थे यथा i) भारतीय राष्ट्रीय राजमार्ग प्राधिकरण ii) जेएनपीटी तथा iii) सिडको। मुंबई-जेएनपीटी पोर्ट रोड कंपनी (एमजेपीआरसीएल) ने मुंबई-जेएनपीटी पत्तन सड़क संपर्क को 4 पैकेजों में 6/8 लेन का बनाने की परियोजना हाथ में ली है। उपर्युक्त सभी 4 पैकेजों में कार्य प्रगति पर है और जून, 2021 तक इनका कार्य पूरा होने की संभावना है। इस परियोजना की कुल लागत 400 मिलियन अमेरिकी डॉलर है।

ii) केंद्रीय पार्किंग प्लाजा :

केंद्रीय पार्किंग प्लाजा के निर्माण का कार्य रु. 1.63 करोड़ की लागत पर पूरा किया जा चुका है और पत्तन प्लाजा के प्रचालन और अनुसंधान के लिए एक एजेंसी नियुक्त की है और अब इस परियोजना से राजस्व प्राप्त हो रहा है।

iii) फ्लाई ओवर का निर्माण :

- कंटेनर यातायात के सुचारू आवागमन के लिए उत्तरी गेट परिसर के नजदीक वाई जंक्शन पर फ्लाई ओवर का निर्माण :- यह कार्य दि. 31 मार्च, 2017 को रु. 82.95 करोड़ की लागत पर सौंपा गया था। कार्य नवम्बर, 2019 में पूर्ण हो गया।
- कंटेनर रोड पर उत्तरी गेट परिसर के नजदीक फ्लाई ओवर का निर्माण :- यह कार्य दि. 1 मार्च, 2017 को रु. 127.45 करोड़ की लागत पर सौंपा गया था। कार्य पूर्ण हो चुका है।

iv) वर्तमान कंटेनर रोड को चौड़ा बनाना

मौजूदा कंटेनर रोड को 'वाई' जंक्शन के पूर्व दिशा की ओर उत्तरी गेट परिसर तक चौड़ा बनाना। प्रस्तावित स्वतंत्र कंटेनर टर्मिनल (डीपी वर्ल्ड टर्मिनल का 330 मी. का विस्तार) के लिए निकासी मार्ग : इस परियोजना की लागत 98.24 करोड़ है। वन विभाग की अनुमति मिलने के बाद कार्य आरंभ हो चुका है और इसे 18 महीनों में पूरा किया जाएगा।

3. पत्तनों का आधुनिकीकरण :-

क) पत्तन आधारित विशेष आर्थिक क्षेत्र (एसईजेड) का विकास :-

मेक इन इंडिया अभियान को बढ़ावा देने के लिए जनेप पत्तन 277.38 हेक्टेयर के कुल क्षेत्र में पत्तन आधारित विशेष आर्थिक क्षेत्र विकसित कर रहा है। मूलभूत बुनियादी सुविधाओं का विकास करने के लिए रु. 476 करोड़ की लागत पर अभियांत्रिकी, प्रापण तथा निर्माण ठेका दि. 06.10.2016 को सौंपा गया था। कार्य प्रगति पर है तथा इसके जून, 2021 तक समाप्त होने की संभावना है। अब तक 16 भूखंड (सूक्ष्म, लघु और मध्यम उद्योगों के लिए 15 भूखंड और मुक्त व्यापार एवं भंडारण क्षेत्र के लिए 01 भूखंड) आबंटित किए जा चुके हैं। विशेष आर्थिक क्षेत्र ने जून, 2020 से कार्य आरंभ कर दिया। इससे लगभग रु. 4000 करोड़ का निवेश होगा और 57,000 प्रत्यक्ष और अप्रत्यक्ष रोजगारों का निर्माण होगा।

4 Lane Road connectivity to JNPT was executed by NHAI under Port Connectivity programme approved by the Cabinet in the year 2000 known as Phase I project. During Phase I, Mumbai JNPT Port Road Co Ltd. (SPV) was formed in year 2000 comprising of 03 stakeholders (i) NHAI (ii) JNPT & (iii) CIDCO. MJPRCL has undertaken 6/8 laning of Mumbai JNPT Port Road Connectivity project under 4 packages. The work is in progress in all four above packages and expected date of completion is June 2021. The total cost of project is USD \$400 million.

ii) Centralized Parking Plaza:

The construction of Centralized Parking Plaza is completed at a cost of Rs.163 Crores and work completed. The port has appointed agency for its Operations & Maintenance and getting revenue from the project.

iii) Construction of fly over :

- Construction of fly over at 'Y' junction and near North Gate Complex for ease of movement of container traffic. The work was awarded on 31st March 2017 at a cost of Rs.82.95 crores. Work is completed in November 2019.
- Construction of Fly Over near North Gate Complex on Container Road:- The work was awarded on 1st March 2017 at a cost of Rs.127.45 crores. Work is completed.

iv) Widening of Existing Container Road :

Widening of Existing Container Road towards East Side of 'Y' Junction to North Gate Complex. Evacuation road for proposed standalone container terminal (330m extension to DPW terminal):- The Project cost is Rs.98.24 crores. Commencement of work has started after receiving forest clearance and completing the project in 18 months time.

3. MODERNIZATION OF PORTS:-

a) Development of Port based SEZ:-

To give a fillip to the 'Make in India' campaign, JN Port has taken the lead to develop Port based SEZ in total area of 277.38 hectares. The EPC contract to develop basic infrastructure at cost of Rs.476 Cr is awarded on 6th October 2016 and work is in progress and work is likely to be completed by June 2021. So far 21 plots (20 MSME and 01 FTWZ) were allotted. The SEZ is in operation since June 2020. The expected investment is to the tune of Rs.4,000 Crores with direct and indirect employment generation of 57000.



(ख) सैटेलाइट पत्तन तथा ड्राय पत्तनों का विकास :-

औद्योगिक तथा समावेशी विकास को बढ़ावा देने के लिए ज ने पत्तन ने महाराष्ट्र के पालघर जिले में वाढवन में एक सैटेलाइट पत्तन का विकास करने की योजना बनाई है। इसे जनेप न्यास और महाराष्ट्र मैरीटाइम बोर्ड की क्रमशः 74% और 26% हिस्सेदारी से विकसित करने का प्रस्ताव है। इसके लिए भारत सरकार की सैद्धांतिक अनुमति प्राप्त हो गई है और विस्तृत परियोजना रिपोर्ट को अद्यतन करने सहित विस्तृत अभियांत्रिकी प्रगति पर है। पर्यावरणीय अनुमति के लिए अनुमोदित संदर्भ शर्तों के लिए पर्यावरण एवं वन मंत्रालय द्वारा बताए अनुसार स्थल अध्ययन/सर्वेक्षण किए जा रहे हैं।

4. मुंबई-जनेप न्यास पत्तन सड़क कंपनी लि. (एमजेपीआरसीएल) के लिए बाहरी वाणिज्यिक ऋण

जनेप न्यास ने मुंबई-जनेप न्यास पत्तन सड़क कंपनी लि., जो जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास को जोड़ने वाली वर्तमान सड़कों को 6/8 लेन का बनाने के लिए एक विशेष उद्देश्य कंपनी है, को देने के लिए 400 मिलियन अमरीकी डालर का बाहरी वाणिज्यिक ऋण लिया है। मुंबई जनेप न्यास सड़क कंपनी लिमिटेड में जनेप न्यास की 51 प्रतिशत प्रदत्त शेअर पूंजी है।

बाहरी वाणिज्यिक ऋण विभाजित रूप से अर्थात् भारतीय स्टेट बैंक- हांगकाँग 350 मिलियन अमरीकी डालर और डीबीएस बैंक-सिंगापुर से 50 मिलियन अमरीकी डालर 6 माह की परिवर्तनीय ब्याज दर + विस्तार पर लिया गया है। जनेप न्यास और ऋणदाता बैंकों (अर्थात् भारतीय स्टेट बैंक और डीबीएस बैंक) के बीच दिनांक 12.08.2016 को सुविधा करार पर हस्ताक्षर किए गए।

जनेप न्यास ने कुल 400 मिलियन अमरीकी डालर की राशि आठ आहरणों में प्राप्त की है (वित्तीय वर्ष 2016-17 में 79.495 मिलियन अमरीकी डालर, वित्तीय वर्ष 2017-18 में 191.457 मिलियन अमरीकी डालर और वित्तीय वर्ष 2018-19 में 129.048 मिलियन अमरीकी डालर)। सभी 8 आहरणों की कुल राशि 400.000 मिलियन अमरीकी डालर जिसका मूल्य भारतीय मुद्रा में 2633.80 करोड़ है, मुंबई जनेप न्यास सड़क कंपनी लिमिटेड को अर्ध वार्षिक रूप से देय 6% प्रतिवर्ष की ब्याज दर पर आगे उधार दिया गया।

जनेप न्यास ने ब्याज दर विनिमय लेकर ऋण के पूर्ण कार्यकाल के लिए 6 माह का लिबोर प्रतिरक्षा के रूप में रखा है। जनेप न्यास द्वारा बैंक को भुगतान किए गए ब्याज दर विनिमय व्यय की वास्तविक आधार पर मुंबई जनेप न्यास सड़क कंपनी लिमिटेड द्वारा प्रतिपूर्ति की जाती है।

जनेप न्यास से ऋणदाता बैंकों को मूलधन का पुनर्भुगतान सितंबर, 2020 में 20.5 मिलियन अमरीकी डॉलर और मार्च, 2021 में 23.00 मिलियन अमरीकी डॉलर नियोजित था और उनका पुनर्भुगतान नियत तिथि को किया गया। 31 मार्च, 2021 को बाहरी वाणिज्यिक ऋण का कुल बकाया 308 मिलियन अमेरिकी डॉलर था।

b) Developments of Satellite Port and Dry Ports:-

To boost industrial development and inclusive growth, JN Port has planned to develop a satellite port at Vadhaven, in Palghar District, Maharashtra. This is proposed to develop by JNPT and MMB with shareholders 74% and 26% respectively. The in-principle approval in this regard is received from Government of India and detailed engineering including updating DPR is in progress. The field studies/surveys as directed by MoEF&CC as compliance to approved ToR for EC are in progress.

4. EXTERNAL COMMERCIAL BORROWINGS FOR ON-LENDING TO MJPRCL

JNPT has availed External Commercial Borrowings (ECB) of USD 400 Million for On-lending to the Mumbai JNPT Port Road Company Limited (MJPRCL), a special purpose vehicle for implementation of road widening project comprising 6/8 laning of existing road connectivity to the Jawaharlal Nehru Port. JNPT holds 51% paid up equity share capital in MJPRCL.

ECB is split into USD 350 Million from SBI, Hong Kong and USD 50 Million from DBS, Singapore at Floating Interest Rate of 6 Month LIBOR + Spread. Facility agreement has been signed on 12.08.2016 between JNPT and the Lenders Bank (i.e. SBI & DBS).

JNPT has availed all 8 drawdowns for aggregate amount of USD 400 Million (USD 79.495 Million received in FY 2016-17, USD 191.457 Million received in FY 2017-18 and USD 129.048 Million received in FY 2018-19). Aggregate amount of all 8 drawdowns, USD 400.00 Million equivalent to INR 2633.80 Crore has been on lend to MJPRCL at the interest rate of 6% p.a payable semi-annually.

JNPT has hedged the 6-Month LIBOR for full tenure of the loan by taking Interest Rate Swap (IRS). IRS expense paid by JNPT to bank is reimbursed by MJPRCL on actual basis.

Principal Repayment of ECB Facility to lender banks by JNPT were scheduled in Sept, 2020 for USD 20.5 Million and March, 2021 for USD 23.00 Million and was paid accordingly. ECB Loan outstanding as on 31st March 2021 is of USD 308 Million.



एमजेपीआरसीएल ने जनेप न्यास को मूल धनराशि, ब्याज और आखिरी दो किस्तों की प्रतिरक्षा का भुगतान नहीं किया है।

पत्तन मे. एमजेपीआरसीएल की ओर से टोल वसूल करता है, जिसे 1 मई, 2021 से रु. 267.00 बढ़ाकर रु. 450.00/टीईयू कर दिया गया है।

5. भारतीय निकर्षण निगम में 18 प्रतिशत प्रदत्त ईक्विटी शेयर पूंजी।

पोत परिवहन मंत्रालय ने 'भारतीय निकर्षण निगम का कार्यनीतिक विनिवेश' विषय पर दिनांक 19 दिसंबर, 2018 के अपने पत्र द्वारा भारतीय निकर्षण निगम में भारत सरकार के सौ प्रतिशत अंश के चार महापत्तनों के संघ यथाविशाखापट्टनम पत्तन न्यास (संघ प्रमुख), पारादीप पत्तन न्यास, जनेप न्यास और कांडला पत्तन न्यास (अब दीनदयाल पत्तन न्यास) के पक्ष में कार्यनीतिक विनिवेश के लिए सैद्धांतिक मंजूरी दे दी है।

तदनुसार, जनेप न्यास ने भारत सरकार से रु. 510/- प्रति शेयर की दर से भारतीय निकर्षण निगम के 18 प्रतिशत (50,40,101 शेअरों) का अर्जन किया। जनेप न्यास के अध्यक्ष को भारतीय निकर्षण निगम के मण्डल में निदेशक के रूप में नियुक्त किया गया है। भारतीय निकर्षण निगम में निवेश का बाजार मूल्य दिनांक 31.03.2021 को रु. 1,86,60,97,395.25/- (रुपये 370.25 प्रति शेयर) है।

6. जनेप पत्तन में तटीय घाट का निर्माण।

तटीय नौवहन को गति देने के लिए भारत सरकार ने हर महापत्तन में तटीय जलयानों के लिए घाट बनाने का निर्णय लिया है। यह घाट पत्तन के उथले हिस्से में होंगे जहां बड़े अंतरराष्ट्रीय जलयान नहीं आ पाते और जहां तटीय पोतों को लगाया जाएगा तथा कार्गो प्रहस्तन सीमाशुल्क और आप्रवास जैसी औपचारिकताओं से मुक्त होगा। इस आवश्यकता के अनुसार जनेप न्यास ने भारत सरकार से 25 करोड़ रुपये की वित्तीय सहायता और शेष राशि जनेप न्यास के आंतरिक स्रोतों से लेकर तटीय घाट की योजना बनाई। उक्त में से 22.50 करोड़ रुपये अब तक प्राप्त हुए हैं। प्राप्त राशि को उसके लिए किए गए पूंजी व्यय से कम कर दिया गया है और पोत परिवहन मंत्रालय से शेष रु. 2.5 करोड़ का अनुदान देने का अनुरोध किया गया है।

यह कार्य पूर्ण हो चुका है। इससे तटीय कार्गो प्रहस्तन में 2.5 मिलियन टन तक की वार्षिक क्षमता वृद्धि होगी।

7. अतिरिक्त द्रव कार्गो घाट : अतिरिक्त द्रव कार्गो घाट का कार्य प्रगति पर है। इसकी अनुमानित लागत रु. 181 करोड़ है। इससे द्रव कार्गो प्रहस्तन में 4.5 मिलियन टन प्रति वर्ष की क्षमता वृद्धि होगी।

MJPRCL had defaulted payment to JNPT w.r.t Repayment of principal amount, Interest and Hedging for last Two installments.

Port collects Toll Charges on behalf of M/s MJPRCL, the same has been revised from Rs. 267.00 to Rs. 450.00 per TEU with effect from 1st May 2021.

5. 18% PAID UP EQUITY SHARE CAPITAL IN DREDGING CORPORATION OF INDIA LTD.

Ministry of Shipping vide its letter dated 19th November, 2018 on the Subject – "Strategic Disinvestment of Dredging Corporation of India Ltd. (DCIL)", has accorded In-principle approval by the Government for Strategic Disinvestment of 100% GOI shares in DCIL in favour of consortium of 4 Ports, namely, Vishakhapatnam Port Trust (Consortium Leader), Paradip Port Trust, Jawaharlal Nehru Port Trust and Kandla Port Trust (Now Deendayal Port Trust).

Accordingly, JNPT has acquired 18% (50,40,101 No. of Shares) Paid up Equity Shares of Dredging Corporation of India Ltd. from Govt. of India at the rate of Rs. 510/- per share. Chairman, JNPT has been appointed as Director in the board of DCIL. The market value of investment in Dredging Corporation of India as on 31.03.2021 is Rs. 1,86,60,97,395.25/- (Rs. 370.25/- per share)

6. CONSTRUCTION OF COASTAL BERTH AT JN PORT.

In order to give momentum to coastal shipping, Govt. of India has decided to have coastal vessel berth every major port which are to be located in the shallower portion where large international ships cannot come, to accommodate the coastal vessel wherein the cargo handling shall be free from custom and immigration formalities. Responding to this requirement, JNPT has planned the coastal berth for handling coastal cargo with financial assistance of Rs.25 Crores from Govt. of India rest from internal resources of JNPT. Out of this Rs. 22.50 Crs. was received so far. The amount received has been set off from the capital expenditure incurred for the same and request is made to MOPSW for balance grants of Rs.2.5crs.

The work is already completed. This will increase in capacity by 2.5 million tons per annum for handling coastal cargo.

7. ADDITIONAL LIQUID BERTH :- The work of Additional liquid berth is in progress. Estimated cost is Rs.181 crores. The capacity addition is 4.5 million tonnes per annum for handling liquid cargo.



8. मुंबई हार्बर चैनल और जने पत्तन चैनल को गहरा और चौड़ा बनाना (चरण-II)

वर्तमान में जने पत्तन ज्वार के समय 14 मीटर डुबाववाले अर्थात् 6,000 टीईयू क्षमता वाले जलयानों का प्रहस्तन कर रहा है। दुनिया भर में कंटेनर कार्गो की मात्रा में वृद्धि और कंटेनर वहन करने वाले जलयानों की क्षमता में वृद्धि को देखते हुए जनेप ने चौड़े बीम और अधिक गहराई के 12,500 टीईयू क्षमता तक के जलयानों को स्थान देने के लिए मौजूदा चैनल को 14.00 से 15.00 मीटर तक गहरा तथा अधिक चौड़ा बनाने का निर्णय लिया है। परियोजना की अनुमानित लागत रु. 2,306 करोड़ है।

निकर्षण कार्य 2 सितंबर, 2017 को शुरू हुआ। परियोजना का समापन प्रमाणपत्र प्राप्त होने पर उसे पूंजीकृत किया जाएगा।

9. आयकर संबंधी मामले

निर्धारण वर्ष 2020-21 के लिए आयकर विवरणी निर्धारित तिथि के अंदर प्रस्तुत कर दी गई है।

विभिन्न वर्षों के लिए आयकर निर्धारण की स्थिति संक्षिप्त रूप से नीचे दी गई है :

निर्धारण वर्ष	विवरण
निर्धारण वर्ष 2003-04 से निर्धारण वर्ष 2005-06	माननीय आयकर अपील अधिकरण, मुंबई ने दिनांक 30/09/2010 के आदेश द्वारा निर्धारण अधिकारी को धारा 12 ए के तहत पंजीकरण के परिणामस्वरूप कर में छूट की पात्रता का गुणदोष के आधार पर परीक्षण करने का निदेश दिया था। तथापि, निर्धारण अधिकारी ने माननीय आयकर अपील अधिकरण द्वारा जारी निर्देशों पर ध्यान न देते हुए नए सिरे से निर्धारण किया। जनेप न्यास ने उक्त आदेश के विरुद्ध आयकर आयुक्त (अपील), ठाणे के पास अपील दायर की थी। मामले के जल्दी निपटान के लिए मुख्य आयकर आयुक्त, ठाणे के पास जल्द सुनवाई याचिका भी दायर की गई थी। उसके बाद मामले को, विशेष रूप से पिछले निर्धारण वर्ष की सुनवाई के लिए आयकर आयुक्त (अपील), औरंगाबाद के पास स्थानांतरित कर दिया गया। आयकर आयुक्त (अपील) ने दि. 21.12.2015 को धारा 12ए के तहत पंजीकरण के परिणाम स्वरूप पत्तन को धारा 11 के तहत कर में छूट देने संबंधी आदेश जारी किया। आयकर आयुक्त (अपील) के आदेशों, जिनके

8. DEEPENING AND WIDENING OF MUMBAI HARBOUR CHANNEL AND JN PORT CHANNEL – PHASE II

At present, JN Port is handling vessels having a draft of 14 meter which may carry 6,000 TEUs by taking advantage of tidal window. With increase in container cargo volume and increase in capacity of container carrying vessels fleet worldwide, JN Port has decided to navigate new generation bigger size container vessels with wider beam and deeper drafts by widening and deepening of the existing channel further from 14.0 to 15.0 meter draft with vessel capacity of 12,500 TEU's. The estimated cost of the project is Rs.2306 crores.

The dredging work was commenced on 2nd September 2017. The project will be capitalized when the completion certificate will be submitted.

9. INCOME TAX RELATED MATTERS

Income Tax Return for assessment year 2020-21 has been filed within the prescribed date during the year. The income tax assessment status for the various years is summarized as below:

The income tax assessment status for the various years is summarized as below:

Assessment Year	Particulars
AY2003-04 to AY2005-06	The Hon'ble ITAT of Mumbai vide its order dated 30/09/2010 had directed the assessing officer to examine the matter, on merits, for eligibility to tax exemption as a result of the registration u/s. 12AA. However the assessing officer has done de-novo assessment without taking into consideration the directions issued by the Hon'ble ITAT. JNPT had filed an appeal with CIT (Appeals), Thane against the said order. Also, an early hearing petition was filed with the CCIT, Thane for early disposal of the case. Thereafter the case was transferred to CIT (Appeals), Aurangabad for hearing specifically for the erstwhile assessment years. The CIT (Appeals) passed order on 21-12-2015 granting tax exemption u/s.11 to the Port as a result of the registration u/s.12AA. The case was regularly



	<p>कारण पत्तन को काफी राशि वापिस मिल सकती थी; को प्रभावी बनाने के लिए विभागीय आयकर आयुक्त, पनवेल के पास इस मामले के संबंध में नियमित अनुसरण किया गया था ।</p> <p>लेकिन विभागीय आयकर आयुक्त, पनवेल ने पत्तन का मामला अचानक ही विभागीय आयकर आयुक्त (छूट), पुणे के पास स्थानांतरित कर दिया और पत्तन को इस स्थानांतरण के विरुद्ध अपनी बात रखने का अवसर भी नहीं दिया । इस स्थानांतरण से नुकसान होने के कारण पत्तन ने मुंबई उच्च न्यायालय में रिट याचिका दायर की थी जिस पर 06/05/2016 को पहली सुनवाई होनी थी । मामले पर सुनवाई हुई तथा इसे 15/6/2016 तक स्थगित कर दिया गया ।</p> <p>इस मामले में बाद में सुनवाईयां हुईं तथा आयकर विभाग द्वारा यह दावा करते हुए शपथ पत्र दायर किया गया कि केन्द्रीय प्रत्यक्ष कर बोर्ड द्वारा पुणे में आयकर आयुक्त (छूट) का नया कार्यालय खोले जाने के कारण मामले का स्थानांतरण किया गया था । वे इस बात के लिए भी सहमत थे कि रिट याचिका पर निर्णय होने के तुरंत बाद आयकर आयुक्त, (अपील) औरंगाबाद के आदेश को प्रभावी किया जाएगा । तदनुसार, पत्तन ने अपनी रिट याचिका वापस ले ली । आयकर अक्तूबर (छूट), पुणे ने आदेश पारित किया तथा जनेप न्यास को अक्तूबर, 2016 में रु. 313.40 करोड़ राशि वापस कर दी ।</p> <p>कुछ मुद्दों पर निर्णय लेने की आवश्यकता थी इसलिए आयकर अपील अधिकरण, मुंबई के पास इस मामले में फिर से अपील दायर की गई है । साथ ही, आयकर विभाग ने जनेप न्यास को धारा 11 के तहत दी गई छूट के विरुद्ध आयकर अपील प्राधिकरण के पास अपील दायर की है ।</p>	<p>followed up with DCIT, Panvel for giving effect to the CIT (Appeals) orders which would result in considerable refunds to the Port.</p> <p>However, the DCIT, Panvel abruptly transferred the Port's case records to DCIT (Exemptions), Pune without giving an opportunity to the Port for presenting its argument against the transfer. Aggrieved by this the Port has filed a writ petition with Hon'ble Bombay High Court which was listed for admission hearing on 06-05-2016. The case was heard and the matter has been adjourned to 15-06-2016.</p> <p>Further hearings were held in the matter and income tax department filed an affidavit claiming that transfer of case records was as a result of creation of new charge of CIT (Exemptions) Pune by CBDT. They also agreed that order effect of CIT (Appeals), Aurangabad shall be passed immediately after the writ petition is decided upon. Accordingly, the writ petition was withdrawn by the Port. The CIT (Exemp), Pune passed the order effect and refund amounts of Rs.313.40 Crs were issued to JNPT in October, 2016.</p> <p>The matter has been further appealed with ITAT, Mumbai on certain issues which need to be decided upon. Further, Income Tax Department has filed appeal with ITAT, Pune against the exemption u/s 11 provided to JNPT.</p>
निर्धारण वर्ष 2006-07 से निर्धारण वर्ष 2007-08	<p>माननीय आयकर अपील अधिकरण, मुंबई ने अपने आदेश द्वारा उक्त निर्धारण वर्षों के लिए निर्धारण अधिकारी को धारा 12 ए के तहत पंजीकरण के परिणामस्वरूप आयकर अधिनियम 1961 की धारा 11(1) के अधीन कर में छूट के लिए जनेप न्यास की पात्रता के मामले की फिर से जाँच करने का निदेश दिया । आयकर विभाग ने इस मामले में आयकर अपील अधिकरण, मुंबई के ऊपर उल्लिखित आदेशों के विरुद्ध माननीय मुंबई उच्च न्यायालय में अपील दायर की ।</p> <p>मा. मुंबई उच्च न्यायालय ने अपने दि. 8/06/2015 के</p>	<p>AY2006-07 to AY2007-08</p> <p>The Hon'ble ITAT, Mumbai has vide its order for the said assessment years has directed the assessing officer to re-examine the matter for eligibility of JNPT to tax exemption u/s.11(1) of The Income Tax Act, 1961 as a result of the registration u/s.12AA. The Income Tax Dept. had filed appeals against the above mentioned orders of ITAT, Mumbai with the Hon'ble Bombay High Court in the said cases.</p> <p>The Hon'ble Bombay High Court has vide its order dated 08-06-2015 dismissed both the appeals of the Income Tax Dept. Further the</p>



	आदेश द्वारा आयकर विभाग की दोनों अपीलों को खारिज कर दिया। बाद में आयकर विभाग ने दोनों वर्षों के लिए सर्वोच्च न्यायालय में अपील दायर की। निर्धारण वर्ष 2006-07 का मामला मा. सर्वोच्च न्यायालय द्वारा 05 सितम्बर, 2018 को खारिज कर दिया गया और निर्धारण वर्ष 2007-08 का मामला सर्वोच्च न्यायालय द्वारा 31 जनवरी, 2018 को खारिज कर दिया गया।
निर्धारण वर्ष 2008-09	<p>माननीय आयकर अपील अधिकरण, मुंबई ने अपने आदेश द्वारा उक्त निर्धारण वर्ष के लिए निर्धारण अधिकारी को धारा 12 ए के तहत पंजीकरण के परिणामस्वरूप आयकर अधिनियम 1961 की धारा 11(1) के अधीन कर में छूट के लिए जनेप न्यास की पात्रता के मामले की फिर से जाँच करने का निदेश दिया।</p> <p>आयकर विभाग ने इस मामले में आयकर अपील अधिकरण, मुंबई के ऊपर उल्लिखित आदेशों के विरुद्ध माननीय मुंबई उच्च न्यायालय में अपील दायर की। उच्च न्यायालय ने दि.24.10.2016 के आदेश द्वारा इस मामले को हमारे पक्ष में खारिज कर दिया और अब यह सर्वोच्च न्यायालय में लंबित है।</p> <p>इसी बीच, आयकर अधिनियम की धारा 148 के तहत विभागीय आयकर आयुक्त, पनवेल ने मामले को पुनः शुरू कर दिया। विभागीय आयकर आयुक्त ने इसके लिए दि. 15/03/2016 को आदेश जारी किया जिस पर पत्तन ने किए गए संवर्धनों के विरुद्ध आयकर आयुक्त (अपील), ठाणे के पास अपील दायर की है।</p>
निर्धारण वर्ष 2009-10	जनेप न्यास ने उपर्युक्त निर्धारण वर्ष में किए गए संवर्धनों के लिए आयकर आयुक्त (अपील), ठाणे द्वारा जारी किए गए आदेश के विरुद्ध माननीय आयकर अपील अधिकरण, मुंबई के पास अपील दायर की है। पत्तन उक्त निर्धारण वर्ष के लिए अपील के अतिरिक्त आधार दिखाकर धारा 11 के तहत छूट मांगने का प्रयास कर रहा है।
निर्धारण वर्ष 2010-11 तथा निर्धारण वर्ष 2011-12	जनेप न्यास ने उक्त निर्धारण वर्षों के लिए निर्धारण अधिकारी द्वारा जारी किए गए आदेशों के विरुद्ध आयकर आयुक्त (अपील), ठाणे के पास अपील दायर की। उक्त निर्धारण वर्षों की सुनवाई के लिए मामले को आयकर आयुक्त (अपील), औरंगाबाद के पास स्थानांतरित किया गया था। आयकर आयुक्त (अपील) द्वारा संयुक्त आयकर आयुक्त, पनवेल की ओर से किए गए संवर्धनों की पुष्टि करते हुए आदेश पारित किए गए थे। पत्तन ने आयकर आयुक्त (अपील), औरंगाबाद के उक्त आदेशों के विरुद्ध माननीय आयकर अपील अधिकरण

	Income Tax Dept. has filed appeals for both the years with the Hon'ble Supreme Court. The case of Assessment year 2006-07 was dismissed by the Honorable Supreme court on 5 th September 2018 and the case for Assessment Year 2007-08 was dismissed by Honorable Supreme Court on 31 st January 2018
AY2008-09	<p>The Hon'ble ITAT, Mumbai has vide its order for the said assessment year has directed the assessing officer to re-examine the matter for eligibility of JNPT to tax exemption u/s. 11(1) of The Income Tax Act, 1961 as a result of the registration under section 12AA.</p> <p>The Income Tax Dept. had filed appeals against the above mentioned orders of ITAT, Mumbai with the Hon'ble Bombay High Court in the said case. The said case has been dismissed by High Court in our favour vide order dated 24.10.2016. and it is pending with Supreme court.</p> <p>In meanwhile the case was re-opened by DCIT, Panvel u/s.148 of the IT Act. The order for the same was passed by DCIT on 15-03-2016 against which the Port has filed an appeal with CIT (Appeals), Thane against the additions made.</p>
AY2009-10	JNPT has preferred appeal with the ITAT, Mumbai against the order passed by CIT (Appeals), Thane for the said assessment year against the additions made. For the said assessment year the Port is also trying to seek exemption u/s.11 by filing additional grounds of appeal.
AY2010-11 & AY2011-12	JNPT have preferred appeals with the CIT (Appeals), Thane against the orders passed by the assessing officer for the said assessment years. The case was transferred to CIT (Appeals), Aurangabad for hearing for the said assessment years. The orders were passed by CIT (Appeals) confirming the additions made by JCIT, Panvel. The Port has filed an appeal with ITAT, Mumbai against the said orders of CIT (Appeals), Aurangabad.



	मुंबई के पास अपील दायर की है । पत्तन ने आयकर अधिनियम की धारा 11 के तहत उक्त निर्धारण वर्ष के लिए छूट मांगने की अपील के अतिरिक्त आधार प्रस्तुत किए हैं ।
निर्धारण वर्ष 2012-13	निर्धारण अधिकारी द्वारा निर्धारण आदेश पारित किया गया था जिसमें धारा 80 आई ए के अधीन कटौती के दावे की अस्वीकृति का मुद्दा प्रमुख था । इसके विरुद्ध आयकर आयुक्त (अपील) के समक्ष एक अपील दायर की गई थी । जनेप न्यास द्वारा धारा 80 आई ए के दावे के समर्थन में आवश्यक सभी आवश्यक दस्तावेज, मानचित्र, रिपोर्ट आयकर आयुक्त (अपील) के समक्ष प्रस्तुत किए गए । धारा 11 के अधीन छूट के लिए अतिरिक्त आधार प्रस्तुत किए गए । आयकर आयुक्त (अपील) के 21.12.2017 के आदेश के अनुसार जनेप न्यास की अपील को खारिज कर दिया गया । पत्तन ने आयकर अपील अधिकरण के समक्ष अपील दायर की है जिसका अधिनिर्णय होना बाकी है ।
निर्धारण वर्ष 2013-14	जनेप न्यास ने उक्त निर्धारण वर्ष के लिए निर्धारण अधिकारी द्वारा जारी किए गए आदेशों के विरुद्ध आयकर आयुक्त, ठाणे के पास अपील दायर की है । पत्तन द्वारा आयकर अधिनियम 80 आई ए के तहत किया गया कटौती का दावा आयकर विभाग द्वारा खारिज किया गया, जिसके विरुद्ध आयकर आयुक्त (ठाणे) के सामने अपील की गई थी । धारा 11 के अधीन छूट के लिए अतिरिक्त आधार प्रस्तुत किए गए । आयकर आयुक्त (अपील) के दिनांक 21.12.2017 के आदेश द्वारा जनेप न्यास की अपील को खारिज कर दिया गया । पत्तन ने आयकर अपील अधिकरण के समक्ष अपील दायर की है जिसका अधिनिर्णय होना बाकी है ।
निर्धारण वर्ष 2014-15	विभागीय आयकर आयुक्त (छूट), पुणे को मामले के हस्तांतरण के विरुद्ध पत्तन द्वारा दायर याचिका वापस लेने के बाद निर्धारण की कार्यवाही शुरू की गयी थी । निर्धारण अधिकारी के पास आवश्यक दस्तावेज और सबूत जमा किए गए थे । विभागीय आयकर आयुक्त (छूट) (मुख्यालय), पुणे द्वारा धारा 143 (3) के अधीन निर्धारण आदेश पारित किया गया था । विभागीय आयकर आयुक्त के आदेश के खिलाफ दिनांक 25-01-2017 को आयकर आयुक्त (अपील), पुणे के समक्ष एक अपील दायर की गई जिसमें धारा 11 के अधीन छूट के लाभ को अस्वीकार करना और धारा 80 आई ए के अधीन कटौती की अस्वीकृति और अन्य परिवर्धन जैसे मुद्दे शामिल हैं । आयकर आयुक्त (अपील) के दिनांक 22.12.2017 के आदेश द्वारा जनेप न्यास की अपील को खारिज कर दिया गया । पत्तन ने आयकर अपील अधिकरण के समक्ष अपील दायर की जिसका अधिनिर्णय होना बाकी है ।

	For the said assessment years the Port has also filed additional grounds of appeal to seek exemption u/s.11 of the Income Tax Act.
AY 2012-13	Assessment order was passed by Assessing Officer wherein the major issue involved was disallowance of claim of deduction u/s.80IA. An appeal was filed before CIT(A). All the necessary documents, maps, reports which are in support to the claim of 80IA by JNPT has been furnished before CIT (A). Further additional ground was filed for the exemption u/s 11. CIT(A) vide order dated 21.12.2017 dismissed the appeal of JNPT. The port has filed an appeal before ITAT which is pending for adjudication.
AY 2013-14	JNPT have preferred appeal with the CIT (Appeals), Thane against the orders passed by the assessing officer for the said assessment years. Sec.80IA deduction claimed by Port has been disallowed by the IT Dept. which has been appealed before the CIT (Appeals), Thane. Further additional ground was filed for the exemption u/s 11. CIT(A) vide order dated 21.12.2017 dismissed the appeal of JNPT. The port has filed an appeal before ITAT which is pending for adjudication
AY 2014-15	The assessment proceedings were resumed after the writ petition filed by the Port against the transfer of case records to DCIT (Exemptions), Pune was withdrawn. Necessary documents and supporting were submitted with the Assessing Officer. The assessment order u/s.143(3) was passed by DCIT (Exem)(HQ), Pune. An appeal has been filed with CIT (Appeals), Pune on 25-01-2017 against the order passed by DCIT. The issues involved are denying exemption benefit u/s.11, disallowance of deduction u/s.80IA and other additions. CIT(A) vide order dated 22.12.2017 dismissed the appeal of JNPT. The port has filed an appeal before ITAT which is pending for adjudication.



निर्धारण वर्ष 2015-16	दि. 28.12.2017 के निर्धारण आदेश द्वारा जनेप न्यास का धारा 80 आई ए के अधीन कटौती और धारा 11 के अधीन छूट का दावा नामंजूर किया गया था। पत्तन ने 20.01.2018 को आयकर आयुक्त (अपील) के समक्ष अपील दायर की। आयकर आयुक्त (अपील) ने 18.03.2019 को आदेश पारित किया जिसके विरुद्ध जनेप न्यास द्वारा आयकर अपील प्राधिकरण के समक्ष अपील दायर की गई है। निर्धारण वर्ष 2015-16 के लिए 23.08 करोड़ की धन वापसी नवंबर 2017 में प्राप्त हुई।
निर्धारण वर्ष 2016-17	दि.26.12.2018 के निर्धारण आदेश द्वारा आयकर अधिनियम की धारा 80 आई.ए. के तहत कटौती तथा धारा 11 के तहत छूट के जनेप न्यास के दावे को खारिज किया गया था। पत्तन ने दि. 24.01.2019 को आयकर अपील अधिकरण के समक्ष अपील दायर की है।
निर्धारण वर्ष 2017-18	दि.29.12.2019 के निर्धारण आदेश द्वारा आयकर अधिनियम की धारा 80 आई.ए. के तहत कटौती तथा धारा 11 के तहत छूट के जनेप न्यास के दावे को खारिज किया गया था। पत्तन ने दि. 24.01.2020 को आयकर अपील अधिकरण के समक्ष अपील दायर की है।
निर्धारण वर्ष 2018-19	वर्ष के लिए आयकर विवरणी 30 सितम्बर, 2019 को प्रस्तुत की गई। विवरणी को जांच के लिए चुना गया जिसका निर्धारण 30.04.2021 को हुआ। निर्धारण वर्ष 2018-19 के लिए 24 मार्च, 2021 को रु. 34.78 करोड़ की धन वापसी हुई।
निर्धारण वर्ष 2019-20	विवरणी निर्धारित तारीख से पहले प्रस्तुत कर दी गई है। विवरणी पर धारा 143(1) के तहत प्रक्रिया की गई और 3 मार्च, 2021 को निर्धारण वर्ष 2019-20 के लिए रु. 150.47 करोड़ की धन वापसी हुई।

AY 2015-16	Assessment order dated 28.12.2017 wherein the claim of JNPT of deduction u/s 80IA and exemption u/s 11 was denied. Port has filed an appeal before CIT(A) on 20.01.2018. The order has been passed by CIT(A) dated 18.03.2019 and JNPT has filed an appeal before ITAT. Refund of Rs.23.08 Crs. was received in Nov.2017 for AY 2015-16
AY 2016-17	Assessment order dated 26.12.2018 wherein the claim of JNPT of deduction u/s 80IA and exemption u/s 11 was denied. Port has filed an appeal before CIT(A) on 24.01.2019.
AY 2017-18	Assessment order dated 29.12.2019 wherein the claim of JNPT of deduction u/s 80IA and exemption u/s 11 was denied. Port has filed an appeal before CIT(A) on 24.01.2020.
AY 2018-19	The Income Tax Return for the year has been filed on 30 th September 2019. The return has been selected for scrutiny for which assessment is due on 30.04.2021. Refund of Rs.34.78 Crs. was received in 24 th March 2021 for AY 2018-19.
AY 2019-20	Income Tax return has been filed before due date. The return has been processed u/s 143(1) and a refund of Rs. 150.47 Crs. is received for AY 2019-20 on 3 rd March, 2021.

10. कर/अग्रिम कर के लिए प्रावधान

पत्तन ने वर्ष 2021-22 के दौरान ग्राहकों तथा संस्थानों द्वारा काटे गए स्रोत कर सहित रु. 395.48 करोड़ के अग्रिम आयकर का भुगतान किया है।
आस्थगित कर सहित रु. 382.15 करोड़ के कर हेतु प्रावधान किया गया है।

11. अशोध्य एवं संदिग्ध ऋणों के लिए प्रावधान और कम उपयोग होनेवाली वस्तुओं के लिए प्रावधान :

- सरकारी निकायों, सार्वजनिक उपक्रमों, बीओटी/पीपीपी प्रचालकों और कानूनी विवाद/न्यायाधीन देनदारों को छोड़कर के तीन वर्ष से अधिक पुराने और संदिग्ध ऋणों के 10% का आवश्यक प्रावधान किया गया है।

10) PROVISIONS FOR TAX / ADVANCE TAX

The Port has paid advance Income Tax amounting to Rs.395.48 Crs. including TDS deducted by customers & institutions during the A.Y. 2021-22. Provision for tax has been made for Rs. 382.15 Crs. excluding deferred tax.

11) PROVISION FOR BAD AND DOUBTFUL DEBTS AND PROVISION FOR SLOW MOVING INVENTORY

- The requisite provision for bad and doubtful debts of 10% of debtors ageing more than three years old (excluding Government Bodies, PSUs, BOT/PPP operators & debtors which are under legal dispute/ sub judice) has been made.
- Port has also made provision for slow moving inventory as



2. साथ ही, पत्तन ने बिलिमोरिया रिपोर्ट में सुझाई गई लेखाकरण नीति के अनुसार कम उपयोग होनेवाली वस्तुओं के लिए भी प्रावधान किया है।

12. पत्तन परिसंपत्तियों का बीमा

पत्तन की संपत्ति राष्ट्रीय संपत्ति है, इसलिए पत्तन सभी खतरों से निपटने के लिए इन परिसंपत्तियों का वर्ष 2006 से इनका बीमा करवा रहा है जिसमें मानव नियंत्रण से परे प्रकृति के सभी संकट शामिल हैं जैसे तूफान, चक्रवात, भूकंप, सूनामी, बाढ़, सैलाब, साथ ही, आग, आतंकवाद, बीमा योग्य दायित्व और हल आदि। बीमे में व्यापारिक व्यवधान, चैनल अवरोध आदि के कारण पत्तन को हानि शामिल हैं। यह मंत्रालय और भारतीय पत्तन संघ से प्राप्त निदेशों के अनुरूप है।

तदनुसार, पत्तन ने भारतीय पत्तन संघ द्वारा नामित बीमा विनियामक और विकास प्राधिकरण की अनुज्ञप्ति प्राप्त बीमा मध्यस्थ के जरिए व्यापक पत्तन पैकेज नीति के नवीकरण को निविदा प्रक्रिया के माध्यम से चयनित सार्वजनिक क्षेत्र के उपक्रम के बीमाकर्ता के माध्यम से अंतिम रूप दिया, जिसकी अवधि 01.09.2020 से 31.08.2021 तक होगी। बीमे का नवीकरण करने से पूर्व बीमा मध्यस्थ के जोखिम प्रबंधन दल द्वारा विभिन्न चरणों में व्यवसायिक रिपोर्ट बनवाई गई जैसे पत्तन का जोखिम निरीक्षण और जोखिम मूल्यांकन किया गया, जिन्होंने पत्तन सुविधा की पुनर्बहाली का मूल्यांकन भी किया और इष्टतम कवरेज पहुंचाने के लिए विभिन्न आवश्यक अध्ययन किए।

बीमे में निम्नलिखित शामिल है :

1. एसटीएफआई और भूकंप समेत मानक अग्नि और विशेष जोखिम नीति जो पत्तन प्रचालन क्षेत्र के बाहर की कुछ संपत्ति भी कवर करती है जिसमें रहेजा सेंटर कार्यालय, मिस्त्री कोर्ट का अतिथि गृह और जालना और वर्धा में निर्माणाधीन संपत्ति शामिल है।

2. विस्तृत पत्तन पैकेज में निम्न को शामिल किया गया है :

- (क) सामग्री की क्षति : पत्तन प्रचालन क्षेत्र और प्रचालन क्षेत्र के पास के पत्तन प्रशासन कार्यालय, नगर क्षेत्र आदि को शामिल कर के पत्तन की सभी संपत्ति और परिसंपत्तियाँ के सभी जोखिम।
 - (ख) रुकावट के कारण व्यापार व्यवधान हानि – विभिन्न विनिर्दिष्ट कारणों से आंशिक या पूर्ण रूप से पत्तन प्रचालन बंद होने के कारण हुई हानि।
 - (ग) पत्तन की बीमा योग्य देनदारियाँ
 - (घ) मलबे की निकासी
 - 1) समुद्री पेटा –प्लवन नौकाएँ
 - 2) आतंकवाद
 - 3) निष्ठा गारंटी
 - 4) निदेशक एवं अधिकारी देयता
- प्लवन नौकाओं सहित पत्तन परिसंपत्तियों की नवीकृत की गई बीमित राशि लगभग रु.4841 करोड़ है। संपत्ति के अलावा व्यापार में व्यवधान, देनदारियाँ, मलबा हटाना और आतंकवाद आदि की बीमा राशि 1145 करोड़ है। इसके अतिरिक्त, रु. 5 करोड़ की निष्ठा गारंटी और रु. 6 करोड़ की निदेशक एवं अधिकारी देयता भी है। इस प्रकार कुल बीमा राशि रु. 5997 करोड़ है।

per the accounting policy suggested in the Billimoria Report to account for depreciation of non-moving inventory.

12) INSURANCE OF PORT ASSETS

The Port's property are national assets and the Port has been insuring these assets since 2006 against Act of God Peril which includes all perils of nature beyond the control of human being, like Storm, Cyclone, Earthquake, Tsunami, Flood, Inundation, and also perils of fire, Terrorisms and insurable liabilities, Hull etc. The insurance policies also includes Business Interruption losses of the port due to insured peril, Channel blockage etc. This is in line and in compliance with the directives received from Ministry and IPA.

Accordingly the Port, through the IRDA licensed Insurance intermediary nominated by IPA, finalized and placed the renewal of Comprehensive Port Package Policy w.e.f. 01.09.2020 to continue till close of 31.08.2021 with a PSU insurer through due process of Tendering. The renewal of insurance preceded professional protocol of various steps like Risk Inspection and Risk evaluation study of the Port by the Risk Management team of the Insurance intermediary who also did the Re-Instatement valuation and conducted various necessary studies to arrive at the optimum coverage.

The Insurance portfolio comprises of the following:

1. Standard Fire & Special Perils Policy with STFI & Earthquake extension covering certain property outside Port's operational area: Office at Raheja, Guest house at Mistry Court, and Property including under Construction at Jalna and Wardha
2. Comprehensive Port Package covering:
 - (a) Material damage- towards All risk for all properties and assets of the Port in the operational area and near operational area including Port Admin Office, Townships etc
 - (b) Business Interruption loss due to stoppage – partially or fully of port's operation consequent to various specified reasons
 - (c) Port's insurable liabilities
 - (d) Wreck Removal
 - 1) Marine hull – floating crafts
 - 2) Terrorism
 - 3) Fidelity Guarantee
 - 4) Directors & Officers Liability

The renewed sum insured of the Port assets including Floating crafts Rs.4841 Crs. Apart from assets, the sum insured of Business Interruption, Liabilities, Wreck Removal and Terrorism totals to Rs.1145 Cr. In addition the Insurance also covered Fidelity Guarantee of Rs.5 cr and D&O Liability of Rs.6 cr. Total Sum Insured thus comes to Rs.5997 cr.

Meantime on 5th August 2020, just prior to insurance



इस दौरान 5 अगस्त, 2020 को, नवीकरण की तारीख से कुछ समय पहले, पत्तन को अचानक आए एक तूफान से भारी नुकसान हुआ जो कि दैवीय घटना के कारण हुआ जोखिम था और पूरी तरह बीमित था। नुकसान में 3 आरएमक्यूसी को पूर्ण क्षति, 2 आरएमक्यूसी को भारी क्षति, घाट को नुकसान आदि शामिल हैं। दावे की अंतिम राशि का परिकलन अभी बाकी है क्योंकि कई कारवाइयाँ अभी पूरी की जानी हैं। किंतु एक मोटे अनुमान के अनुसार 3 क्षतिग्रस्त आरएमक्यूसी को फिर से स्थापित करने के आधार पर दावा इस स्तर पर रु. 285 करोड़ से अधिक का हो सकता है।

इस कारण से नवीकरण के प्रीमियम पर प्रतिकूल प्रभाव पड़ा, क्योंकि इतने बड़े नुकसान के कारण बीमा कंपनी द्वारा अदा की गई बीमित राशि बड़ी होती है और पुनः बीमांकन में कंपनी द्वारा उसे ध्यान में रखा जाता है। न्यूनतम प्रीमियम जीएसटी और स्टाम्प शुल्क छोड़कर रु. 16.26 करोड़ था और जीएसटी एवं स्टाम्प शुल्क सहित प्रीमियम 19.19 करोड़ था।

बीमा कवर का नवीकरण 1 सितम्बर, 2021 को होना है।

13. भविष्य निधि, उपदान निधि एवं पेंशन निधि के लिए न्यास

आयकर अधिनियम के उपबंधों का अनुपालन करने के लिए मंडल के अनुमोदन से निम्नलिखित के लिए पृथक न्यासों का गठन किया गया है जो 31/03/2003 से प्रारंभ हुए :

क्रम. सं.	निधि का नाम	न्यास का नाम
1	भविष्य निधि	ज. ने. पत्तन कर्मचारी भविष्य निधि न्यास
2	उपदान निधि	जवाहरलाल नेहरू पत्तन कर्मचारी उपदान न्यास
3	पेंशन निधि	जवाहरलाल नेहरू पत्तन अधिवर्षिता न्यास

आयकर विभाग इन न्यासों को मान्यता दे चुका है और उपदान और पेंशन के वार्षिक अंशदान से संबंधित राशियाँ बीमांकिक मूल्यांकन के आधार पर भारतीय जीवन बीमा निगम के पास जमा कराई जा रही हैं। उपर्युक्त के अतिरिक्त पत्तन की छुट्टी नकदीकरण देयता भी बीमांकिक मूल्यांकन के आधार पर भारतीय जीवन बीमा निगम के पास जमा कराई जाती है। मंत्रालय ने दि. 19 मई, 2005 के पत्र सं.पीआर-24021/20/2004-पीजी के द्वारा उक्त का 'सैद्धान्तिक रूप से' अनुमोदन दिया है।

सेवानिवृत्ति लाभों हेतु अंशदान

(करोड़ रु. में)

क्र. सं.	विवरण	31.03.2021 को आवश्यक निधि	निधि शेष	वर्ष के दौरान किया गया अंशदान	31.03.2021 को कुल योग	31.03.2021 को बकाया देयता	31.03.2021 को अवित्त पोषित देयता
1	पेंशन निधि	1,703.50	1,435.82	0	1,435.82	23.00	244.68
2	उपदान निधि	184.75	168.90	-	168.80	5.00	10.85
3	छुट्टी नकदी	113.02	104.35	-	104.35	2.00	6.67
	कुल	2,001.27	1,709.07	-	1,709.07	30.00	262.20

इन तीन निधियों के लेखे पर 31.3.2021 को कुल देयता रु. 2,001.27 करोड़ थी तथा इन निधियों का 31.3.2021 को कुल मूल्य रु. 1,709.07 करोड़ था। इसमें 31.03.2021 को अर्जित ब्याज की राशि शामिल नहीं है, क्योंकि भारतीय जीवन बीमा निगम ने ब्याज की दर घोषित नहीं की है। उपदान निधि और छुट्टी नकदीकरण निधि में कमी ब्याज की आय से पूरी हो

renewal date, the Port suffered a huge loss due to sudden storm which was an AOG peril and duly covered by Insurance. The loss includes, complete destruction of 3 (three) RMQCs, heavy damage of 2 (two) RMQCs, damage to Berth etc. The final claim is yet to be compiled since many activities are still to be completed but very rough insurance claim at this stage could be over Rs.285 cr on reinstatement basis of destroyed 3 RMQCs.

The renewal premium was thus very adversely affected since a huge claim loading was done by Insurer based on Re-Insurance support terms due to such a heavy loss which is insurance norm. The L-1 premium was Rs.16.26 Crs. Excluding GST and Stamp duty. The total premium including GST & Stamp duty was Rs.19.19 Cr.

Renewal of the insurance cover is due on 1st Sept 2021.

13) TRUSTS FOR PROVIDENT FUND, GRATUITY FUND & PENSION FUND

In order to comply with the provisions of Income Tax Act, separate Trusts were created with the approval of the Board in respect of the following and came into existence on 31.03.2003:

Sr. No.	Name of Fund	Name of the Trust
1	Provident Fund	JN Port Employees Provident Fund Trust
2	Gratuity Fund	JN Port Employees Gratuity Trust
3	Pension Fund	JN Port Superannuation Trust

The Income Tax Dept. has since granted recognition to these Trusts and amounts pertaining to Gratuity and Pension are being deposited with Life Insurance Corporation of India towards annual contribution based on the actuarial valuation. In addition to the above, Leave Encashment liability of the Port is also deposited with L.I.C. based on the actuarial valuation. Ministry vide letter No.PR-24021/20/2004-PG dated 19th May 2005 have granted 'in principle' approval to the above arrangement.

Contribution for Retirement Benefits

(Rs in Crs.)

Sr. No	Particulars	Fund Required as on 31.03.2021	Fund Balance	Contribution Made During The Year	Total as on 31.03.2021	OSL as on 31.03.2021	Unfunded Liability as on 31.03.2021
1	Pension Fund	1,703.50	1,435.82	0	1,435.82	23.00	244.68
2	Gratuity Fund	184.75	168.90	-	168.90	5.00	10.85
3	Leave Encashment Fund	113.02	104.35	-	104.35	2.00	6.67
	Total	2,001.27	1,709.07	-	1,709.07	30.00	262.20

The total liability on account of these three Funds stood at Rs.2001.27 Crs. on 31.03.2021 and the total value of these Funds stood at Rs.1709.07 Crs as on 31.03.2021. It does not include interest earned as on 31.03.2021 since the LIC of India has not declared the interest rate. The shortfall of Gratuity Fund and Leave Encashment fund will get adjusted



जाएगी। पेंशन निधि में कमी के लिए भुगतान वर्ष 2021-22 में ब्याज से हुई आय के समायोजन के बाद किया जाएगा।

14. टैंक फार्म प्रचालकों से पट्टा किराया :

तुलन पत्र में परिलक्षित चिंता का प्रमुख क्षेत्र है टैंक फार्म प्रचालकों से पट्टा किराए की बकाया बड़ी राशि। पट्टा किराया वृद्धि में भिन्नता, पट्टे की अवधि, न्यूनतम प्रत्याभूत व्यवसाय के भुगतान से संबंधित विवाद का मामला वर्ष 2005 में विवाचन के लिए भेजा गया था। विवाचन अधिकरण ने साझा मुद्दों के संबंध में मई 2012 में जेएनपीटी के विरुद्ध तथा एलसीबीयूए के पक्ष में निर्णय दिया। पत्तन ने इस निर्णय के विरुद्ध अपील दायर की है तथा मामला माननीय उच्च न्यायालय में लंबित है। वैयक्तिक मामले में विवाचन अधिकारी ने 8 जून 2018 में जनेप न्यास के विरुद्ध निर्णय दिया है। जनेप न्यास ने इस निर्णय के विरुद्ध माननीय उच्च न्यायालय में अपील दायर की है तथा मामला माननीय उच्च न्यायालय में लंबित है।

विवाचन अधिकरण ने जनेप न्यास को पार्टियों के अधिकारों और विवादों के प्रति पूर्वग्रह के बिना निर्विवाद राशि के बिलों की उगाही के निर्देश दिए हैं। तदनुसार, जनेप न्यास ने मेसर्स रिलायंस तथा आईएमसी को निर्विवाद राशि के बिल जारी किए हैं। अन्य टैंक फार्म प्रचालकों से संबंधित बीजक आबंटन पत्र में उल्लिखित दर के अनुसार जारी किए जाते हैं। दिनांक 31.03.2020 को वे-लीव, भूमिगत पाइपलाइन और जल शुल्क (एमजीटी को छोड़कर) के कारण कुल बकाया राशि 516.86 करोड़ है। तदनुसार जनेप न्यास ने नवंबर, 2016 से निर्विवाद राशि के बीजक जारी किए हैं। दिनांक 31.03.2021 को वे-लीव, भूमिगत पाइपलाइन और जल शुल्क (एमजीटी को छोड़कर) के कारण कुल बकाया राशि 566.75 करोड़ है।

न्यूनतम प्रत्याभूत व्यवसाय के अर्थदण्ड के संबंध में तैयार किए गए बीजकों पर आपत्ति उठाई गई है तथा कुछ भी राशि नहीं मिल रही है इसलिए पूरे मामले को उच्च न्यायालय/विवाचन/अधिकरण को भेजा गया है। उच्च न्यायालय/विवाचन/अधिकरण की कार्यवाही अभी भी जारी है। केवल न्यूनतम प्रत्याभूत व्यवसाय के कारण ही टैंक फार्म प्रचालकों पर कुल बकाया राशि 31/3/2021 को 293 करोड़ निकलती है तथा जिसमें से रु. 143.46 करोड़ वर्तमान परिसम्पत्तियों का हिस्सा है।

15. बकाया राशि पर दंड स्वरूप ब्याज :

महापत्तन प्रशुल्क प्राधिकरण के निदेशों के अनुसार पत्तन को ग्राहकों से बकाया राशि पर दंड स्वरूप ब्याज वसूल करना होता है। तथापि टैंक फार्मों एवं अन्य मामलों में संपदा किराए की अधिकतर बकाया राशि विवादित है और मामले का निपटारा अभी होना बाकी है। जब मूलधन की राशि ही विवादित है तो उस पर दंड स्वरूप ब्याज वसूल करना उचित नहीं समझा गया है। लेखाकरण मानक - 9 'राजस्व पहचान' के अनुसार यदि बिक्री या सेवाएं देते समय राजस्व के अंतिम संग्रहण में बड़ी अनिश्चितता हो तो राजस्व की पहचान को स्थगित कर दिया जाता है तथा ऐसे मामलों में राजस्व को लेखे में तभी लिया जाना चाहिए जब यह ठीक तरह से निश्चित हो जाए कि अंतिम संग्रह किया जाएगा। तदनुसार उक्त को संपदा किराया, टैंक फार्म एवं न्यूनतम प्रत्याभूत व्यवसाय के बकायों पर प्रभारित नहीं किया गया है।

against interest income. Payments towards shortfall in Pension Fund will be made in the year 2021-22 after adjustment of interest income.

14) LEASE RENTALS FROM TANK FARM OPERATORS

One of the major areas of concern reflected in the Balance Sheet is the huge outstandings from Tank Farm Operators on account of Lease Rentals. The matter regarding the dispute related to the variation in the lease rent escalation, lease period, payment of MGT etc. was referred to Arbitration in 2005. The Arbitral tribunal has given an award in favor of LCBUA in May 2012 in respect of common issues against JNPT. Port has filed appeal against the said award and matter is sub-judice in the Hon'ble High court. In respect of individual matter the arbitrator has given an award on 8th June, 2018 against JNPT. JNPT has filed an appeal against the said award in Hon'ble High court and the matter is sub-judice in the Hon'ble High court.

The Arbitration Tribunal has instructed JNPT to raise the bills for an undisputed amount without prejudice to the rights and contentions of the parties. Accordingly, Port has raised the bills for the undisputed amounts to M/s Reliance & IMC. Bills in respect of other tank farm operators are raised as per rate mentioned in the allotment letter. The total outstanding on account of Way-Leave, Buried Pipeline and Water Charges, (Excluding MGT) as on 31.3.2020 Rs.516.86 Crores. Accordingly, JNPT has raised the bills for the undisputed amount from November, 2016. The total outstanding on account of Way-Leave, Buried Pipeline and Water Charges, (Excluding MGT) as on 31.3.2021 Rs 566.75 Crores

The invoices raised in respect of penalty for Minimum Guaranteed Throughput (MGT) have been disputed and no amount is forthcoming and the entire matter has been referred for High Court/arbitration. The High Court/arbitration proceedings are still in progress. The total amount due from Tank Farm Operators on account of MGT alone stands at Rs. 293 Crores as on 31.03.2021 and of which Rs.143.46 Crores forms part of Current Assets.

15) PENAL INTEREST ON OUTSTANDING DUES

As per the directions of the Tariff Authority for Major Port, Port is to charge penal interest on outstanding from customers. However, in the case of Estate Rentals, both Tank Farm and others most of the outstanding are disputed and the matter is yet to be resolved. When the principal itself is disputed, charging penal interest on the principal has not been considered proper. As per the Accounting Standard-9, "Revenue Recognition", if at the time of rendering of services or sale there is significant uncertainty in ultimate collection of the revenue then the revenue recognition is postponed and in such cases revenue should be recognized only when it becomes reasonably certain that ultimate collection will be made. Accordingly the same is not charged on Estate Rentals, Tank farm & MGT outstanding.



हालांकि, पत्तन गैर-विवादित ग्राहकों से उनके खाते बंद करते समय एसओआर के अनुसार 16.75% की दर से दंडात्मक ब्याज वसूल कर रहा है।

16. नि.प्र.ह. प्रचालकों को सौंपे गए शेड/अन्य परिसम्पत्तियाँ :

एपीएम टर्मिनल/जीटीआईपीएल के साथ किए गए करार की शर्तों के अनुसार बल्क भंडारण शेडों को उन्हें सौंप दिया गया है जिन्हें यार्ड बनाने एवं अन्य सुविधाएँ तैयार करने के लिए नष्ट किया जा सकता है। इसके अलावा, कुछ अन्य परिसम्पत्तियों जैसे, वैगन लदाई प्लेटफार्म, कैन्टीन आदि को भी उन्हें सौंप दिया गया है। ये परिसम्पत्तियाँ उसी रूप में पत्तन को वापस प्राप्त नहीं होंगी, जिस रूप में उन्हें सौंपा गया था। उन्हें सौंपी गई अन्य परिसम्पत्तियों के साथ-साथ ऐसी परिसम्पत्तियों पर पट्टा किराया वसूल किया जा रहा है। अतः इन परिसम्पत्तियों को नियत परिसम्पत्तियों के रजिस्टर से हटा दिया गया है एवं अलग से 'सुधार के लिए बीओटी प्रचालकों को सौंपे गए शेडों/परिसम्पत्तियों' के रूप में दिखाया गया है। सौंपे जाने के समय इन परिसम्पत्तियों का ह्रासित मूल्य रु. 54.53 करोड़ था। इन परिसम्पत्तियों का समान किस्तों में 30 वर्षों के लिए परिशोधन किया जा रहा है। इनका परिशोधित मूल्य दिनांक - 31/03/2021 को रु. 24.54 करोड़ है।

इसी तरह एनएसआईसीटी के उत्तर की ओर कंटेनर घाट के 330 मीटर के विस्तार पर किया गया व्यय 31 मार्च, 2016 को 5.23 करोड़ रुपये था। उसे पट्टे की शेष अवधि में समान रूप से परिशोधित किया गया है और 31 मार्च, 2021 को इन परिसम्पत्तियों का परिशोधित मूल्य 3.69 करोड़ रुपये है।

17. विधिक/विवाचन/सेवा कर के मामले

- 1) पत्तन ने अंतर टर्मिनल रेल प्रहस्तन प्रचालन की बिलिंग में अंतर के कारण 4.42 करोड़ रुपये के ब्याज के साथ 12.22 करोड़ वसूलने के लिए जीटीआईपीएल के खिलाफ मुकदमा दायर किया है। मामला पनवेल वरिष्ठ खंड न्यायालय में सुनवाई के लिए लंबित है। मामला स्वीकृति स्तर पर है।
- 2) मेसर्स एम एम निस्सिम एंड कंपनी द्वारा वित्तीय वर्ष 2016-17 के लिए प्रस्तुत लेखा परीक्षा रिपोर्ट के आधार पर पत्तन ने रु. 18.27 करोड़ के ब्याज के साथ 42.15 करोड़ की संचयी बकाया राशि की वसूली के लिए दिनांक 10 अगस्त, 2004 के अनुज्ञप्ति करार के खंड 23.3 के अनुसार मध्यस्थता के लिए मेसर्स जीटीआईपीएल को दिनांक 5 अप्रैल, 2018 को नोटिस भेजा है। विवाचन अधिकरण द्वारा दिनांक 9 अगस्त, 2019 को निर्णय जारी किया गया। जनेप न्यास ने विवाचन के निर्णय के विरुद्ध माननीय मुंबई उच्च न्यायालय में वाणिज्यिक मध्यस्थता याचिका सं.1491 (2019) दायर की है। मामला स्वीकृति स्तर पर है।
- 3) मेसर्स एनएसआईसीटी ने प्रति टीईयू रायल्टी भुगतान को राजस्वहिस्से में परिवर्तित करने की मांग करते हुए 3 जुलाई, 1997 के अनुज्ञप्ति करार के 15.3 खण्ड के अनुसार पत्तन पर विवाचन दायर किया है। विवाचन अधिकरण द्वारा दिनांक 18 सितंबर, 2019 को निर्णय जारी किया गया। जनेप न्यास ने विवाचन निर्णय के विरुद्ध माननीय मुंबई उच्च न्यायालय में वाणिज्यिक मध्यस्थता याचिका सं.102 (2020) दायर की है। मामला स्वीकृति स्तर पर है।
- 4) एलसीबीयू सदस्य और जनेप न्यास के बीच मध्यस्थता - मामला वे-लीव प्रभार, न्यूनतम प्रत्याभूत व्यवसाय, पट्टा किराया और पट्टा अवधि से जुड़ा है

However, Port is charging Penal interest to non-disputed customers at the rate of 16.75% i.e. as per SOR at the time of closer of customer account.

16) SHEDS / OTHER ASSETS HANDED OVER TO BOT OPERATOR

As per terms of agreement with APM Terminal / GTIPL, Bulk storage sheds have been handed over to them which could be demolished for creation of yard and other facilities. In addition, certain other assets like wagon loading platform, canteens etc. have also been handed over to them. These assets will not revert back to the Port in the same form in which they were handed over. Lease rentals are being collected on such assets along with all other assets handed over. Hence, these assets have been removed from fixed assets register and shown separately as 'Sheds/Assets handed over to BOT operator for modification.' The WDV of these assets was Rs.54.53 Crs. at the time of handing over. These assets are being amortised equally over a period of 30 years. The amortised value of these assets as on 31.03.2021 is Rs. 24.54 crores.

Similarly expenditure incurred on account of extension of container berth towards north of NSICT by 330 metres was Rs.5.23 Crores as on 31ST March 16, the same has been amortised in equal instalments over the remaining period of lease and amortised value of these assets as on 31.03.2021 is Rs. 3.69 crores.

17) LEGAL/ARBITRATION/SERVICE TAX CASES

- 1) Port has filed legal suit No.399 of 2018 against GTIPL to recover Rs. 12.22 Crores along with interest of Rs. 4.42 Crores on account of differential billing of Inter Terminal Rail Handling Operations.- The matter is pending before Hon' ble Court Sr. Division Panvel. The matter is at admission stage.
- 2) Port has sent a Notice for Invocation of Arbitration as per Clause 23.3 of License Agreement dated 10th August 2004 on 5th April 2018 to M/s GTIPL for recovery of cumulative dues of Rs. 42.15 crores along with interest of Rs. 18.27 crores as per Audit Report submitted by Ms M M Nissim & Co for FY 2016-17. - The award has passed by the Arbitral Tribunal on 9th August 2019. JNPT has filed Commercial Arbitration Petition No 1491 of 2019 to challenge the award before the Hon' ble High Court Bombay. The matter is at admission stage.
- 3) M/s NSICT has filed arbitration as per Clause 15.3 of License Agreement dated 3rd July, 1997 on Port for seeking conversion of per TEU Royalty payment to Revenue Share. - The award has passed by the Arbitral Tribunal on 18th September 2019. JNPT has filed Commercial Arbitration Petition No 102 of 2020 to challenge the award before the Hon' ble High Court Bombay. The matter is at admission stage.
- 4) Arbitration between LCBUA Member and JNPT - The matter is related to Way Leave Charges, MGT, lease rent



जो सामान्य मुद्दों और व्यक्तिगत मुद्दों में विभाजित है – सामान्य मुद्दों में विवाचन अधिकरण द्वारा दिनांक 21 मई, 2012 को निर्णय दिया गया जिसे जनेप न्यास ने मध्यस्थता याचिका सं.517 (2013) दायर करके चुनौती दी है तथा व्यक्तिगत मुद्दों में विवाचन अधिकरण द्वारा दिनांक 08 जून, 2018 को दूसरा निर्णय दिया गया (आईएमसी एवं अन्य मामले में पहला और जीबीएल मामले में दूसरा)। जनेप न्यास ने माननीय मुंबई उच्च न्यायालय में वाणिज्यिक मध्यस्थता याचिका सं.06 (2019) दायर करके दोनों निर्णयों को चुनौती दी है। सभी मामलों स्वीकृति स्तर पर हैं।

सीट्रांस शिपिंग और जनेप न्यास के बीच विवाचन – मामला निकर्षण ठेके से संबंधित है – विवाचन अधिकरण द्वारा दिनांक 8 दिसंबर, 2014 को निर्णय जारी किया गया और तदनुसार जनेप न्यास ने माननीय उच्च न्यायालय में अपील दायर की। न्यायालय ने उक्त अपील पर दिनांक 15 मई, 2020 को आदेश जारी किया। जनेप न्यास ने उक्त आदेश के विरुद्ध अपील दायर की। मामला स्वीकृति स्तर पर है।

18. मेसर्स ओरिएन्टल बैंक ऑफ कॉमर्स – रु.110 करोड़ और रु.70 करोड़ की सावधि जमा रसीद

मेसर्स ओरिएन्टल बैंक ऑफ कॉमर्स, मालाड मालवणी, मुंबई शाखा में दिनांक 12 फरवरी, 2014 को रु.110 करोड़ और दिनांक 17 फरवरी, 2014 को रु.70 करोड़ एक वर्ष के लिए क्रमशः प्रतिवर्ष 9.67 प्रतिशत और 9.75 प्रतिशत ब्याज दर से निवेश किया गया जिसकी कोई सावधि जमा रसीद बैंक से प्राप्त नहीं हुई।

पत्तन ने अभी तक मेसर्स ओरिएन्टल बैंक ऑफ कॉमर्स से रु. 180 करोड़ के कुल निवेश में से रु. 112.41 करोड़ की वसूली की है। इस प्रकार निवेश की तिथि से आज तक मेसर्स ओरिएन्टल बैंक ऑफ कॉमर्स से ब्याज समेत कुल रु. 67.59 करोड़ प्राप्य है। वित्तीय वर्ष 2020-21 तक मेसर्स ओरिएन्टल बैंक ऑफ कॉमर्स से कुल देय राशि रु.142.27 करोड़ है। (अर्थात् मूल राशि रु.67.59 करोड़ और रु.74.68 करोड़ की ब्याज राशि)

देय शामिल राशि की वसूली के लिए राष्ट्रीय उपभोक्ता विवाद निवारण आयोग, नई दिल्ली के समक्ष याचिका दायर की गई है। मामला न्यायाधीन है। अगली सुनवाई दि.24 नवंबर, 2021 को है।

19. संस्थापित और उपयोगित क्षमता : प्रहस्तित यातायात और संस्थापित क्षमता का विवरण नीचे दिया गया है -

विवरण	संस्थापित क्षमता		वास्तविक रूप से उपयोगित क्षमता	
	2020-21	2019-20	2020-21	2019-20
ज.ने.प.कं.टर्मिनल (मुख्य)	13.91	22.10	6.54	8.11
घाट/जीटीआईपीएल	23.7	23.70	21.16	24.09
एनएसआईसीटी	20.5	20.50	9.33	6.82
उथला घाट (ब.ट.)	1.3	1.30	1.44	1.42
उथला घाट (कं.ट.)	शून्य	3.20	0.008	0.002
एनएसआईजीटी	10.3	10.30	9.77	13.22
बी.पी.सी.एल. (द्रव कार्गो घाट)	7.2	7.20	5.62	6.07
बी.एम.सी.टी.पी.एल	30	30.00	10.94	8.71
कुल योग	106.91	118.3	64.81	68.44

and lease period divided in common issues and individual issues – The award passed by the Arbitral Tribunal in common issues on 21st May 2012 which is challenge JNPT by filing Arbitration Petition No 517 of 2013 and second award passed by the Tribunal in individual issues on 8th June 2018 (one award in IMC & others and second in GBL matter) JNPT has challenged both awards by filing Commercial Arbitration Petition No 6 of 2019 respectively before the Hon' ble High Court Bombay. The matter is at admission stage.

5) Arbitration between Seatrans Shipping and JNPT- The matter is related to dredging contract – The Arbitral Tribunal passed an award on 8th December 2014 and accordingly JNPT had filed an appeal before the Hon' ble High. The Court has passed an order in the said appeal on 15th May 2020. JNPT has filed an appeal before the Court against the said order. The matter is at admission stage.

18) M/s Oriental Bank of Commerce (OBC) TDR for Rs. 110 crs and Rs. 70 crores

An investment of Rs.110 Crores and Rs.70 Crores was made with M/s OBC, Malad Malwani, Mumbai Branch on 12th February 2014 and 17th February 2014 for 1 year @9.67% per annum and @9.75% per annum respectively, for which no TDR was received from the bank.

As on date Port has recovered Rs. 112.41 Crores from M/s OBC out of total investment of Rs.180 Crores. Thus Rs.67.59 Crores along with interest from date of investment till date of recovery is receivable from M/s OBC. Total amount due from M/s OBC till FY 2020-21 works out to Rs. 142.27 Crores. (i.e. Principal amount of Rs. 67.59 Crores & Interest amount of Rs. 74.68 Crores)

Appropriate application has been filed before National Consumer Disputes Redressal Commission (NCDRC), New Delhi, for recovery of amount involved in transaction. The matter is sub-judice. The next Hearing is listed on 24th November, 2021.

19) CAPACITY INSTALLED & UTILISED

The details of capacity installed and capacity utilised is given below:

below:(In Million Tonnes)

Particulars	Capacity Installed		Capacity Utilised	
	2020-21	2019-20	2020-21	2019-20
J.N.P.C.T. (Main Berth)	13.91	22.10	6.54	8.11
GTIPL	23.7	23.70	21.16	24.09
NSICT	20.5	20.50	9.33	6.82
Shallow water Berth BT	1.3	1.30	1.44	1.42
Shallow water Berth CT	Nil	3.20	0.008	0.002
NSIGT	10.3	10.30	9.77	13.22
BPCL (liquid Cargo Berth)	7.2	7.20	5.62	6.07
BMCTPL	30	30.00	10.94	8.71
Grand Total	106.91	118.3	64.81	68.44



नोट :

1) दि.5 अगस्त, 2020 को हुई दुर्घटना में आरएमक्यूसी 6,7 एवं 8 पूरी तरह से नष्ट होने और आरएमक्यूसी 5 एवं 9 अंशतः क्षतिग्रस्त हो जाने के कारण। वर्ष 2020-21 ज.ने.प.क.टर्मिनल (मुख्य घाट) की क्षमता वित्तीय के लिए 13.91 मिलियन टन तक कम हुई है।

2) उपर्युक्त यातायात के अलावा निम्नलिखित का भी प्रहस्तन किया गया है :

1. वित्तीय वर्ष 2019-20 के दौरान लंगरगाह में 16,497 टन द्रव कार्गो का प्रहस्तन किया गया था और वित्तीय वर्ष 2020-21 के दौरान द्रव कार्गो का प्रहस्तन नहीं किया गया।

2. नि.प्र.ह. टर्मिनलों पर वर्ष 2019-20 और 2020-21 के दौरान क्रमशः 1,411 और 8,304 टन सामान्य कार्गो का प्रहस्तन किया गया।

20. आयातों का मूल्य (सीआईएफ) :

आयात लागत, बीमा और भाड़े के आधार पर परिकलित आयातों के मूल्य एवं विदेशी मुद्रा में व्यय नीचे दिए जा रहे हैं :

(करोड़ रुपयों में)

क्र.सं.	विवरण	20120-21	2019-18
1	उपभोज्य तथा कलपुर्जे एवं पूंजीगत सामान	4.19	21.77
2	प्राप्त की गई सेवाएं (पूँजी एवं राजस्व कार्य)	2.77	1.63
3	प्रशिक्षण, दैनिक भत्ता, सम्मेलन व्यय, अनुसंधान ठेके इत्यादि के लिए विदेशी मुद्रा में व्यय	शून्य	0.09
4	आयातित एवं स्वदेशी उपभोज्य कलपुर्जों का मूल्य एवं कुल उपभोग में उसका प्रतिशत (करोड़ रुपयों में)	आयातित और स्वदेशी खपत अलग से उपलब्ध नहीं है। कुल 7.34 करोड़ 100.00%	आयातित और स्वदेशी खपत अलग से उपलब्ध नहीं है। कुल 7.65 करोड़ 100.00%
5	वर्ष में पूंजीगत लेखों से की गई और उसमें शामिल न की गई भंडार और सामग्री की कुल खरीद	शून्य	शून्य

21. लेखा परीक्षकों को पारिश्रमिक :

(लाख रुपयों में)

विवरण	2020-21	2019-20
मुख्य महालेखापरीक्षक को लेखा परीक्षक के रूप में कराधान मामले के लिए कर लेखा-परीक्षकों को	40.20	27.97
आंतरिक लेखा परीक्षक	8.09	8.04
योग	19.29	4.72
	67.58	40.73

Note:

1) The capacity of JNPCT (MCB) was reduced to 13.91 million tonnes for FY 2020-21 as RMQC 6,7 and 8 were totally destroyed and RMQC 5 and 9 were partially damaged in an accident on 5th August, 2020.

2) Apart from above mentioned traffic, the following is also handled:

a) 16, 497 tons of Liquid cargo (HSD Buker) was handled during FY 2019-20 at anchorage and No liquid Cargo handled during FY 2020-21.

b) 1,411 tons & 8,304 tons of General cargo (cranes and other) was handled during 2019-20 and 2020-21 respectively at BOT terminals.

20. VALUE OF IMPORTS (CIF)

The values of imports on CIF basis and expenditure in foreign currency are given below:

(Rs. in Crs.)

Sr. No.	Particulars	2020-21	2019-20
1.	Consumables & spare parts & Capital Goods	4.19	21.77
2.	Services availed (Capital & Revenue Works)	2.77	1.63
3.	Expenditure in foreign currency for Training, D.A., Conference expenses, Maintenance contracts etc.	NIL	0.09
4.	Value of imported & indigenous spare parts consumed and % to total consumption (Rs. In Crs.)	Imported & Indigenous consumption Not separately Available Total 7.34 Crs 100.00%	Imported & Indigenous consumption Not separately Available Total 7.65 Crs 100.00%
5.	Total purchase of stores and materials made on capital A/c during the year and not included in capital A/c.	NIL	NIL

21) REMUNERATION TO AUDITORS

(Rs. in Lakh.)

Particulars	2020-21	2019-20
Auditors to CAG	40.20	27.97
Tax Auditors	8.09	8.04
Internal Auditor	19.29	4.72
Total	67.58	40.73



22. कर्मचारियों की संख्या तथा उन पर किए गए व्यय का विवरण :

कोटि	दि.31.03.2021 को	दि.31.03.2020 को
श्रेणी		
I	176	178
II	46	48
III	1104	1165
IV	77	82
योग	1403	1473
कर्मचारियों को वार्षिक पारिश्रमिक (करोड़ रुपये में)	256.04	233.60

22. DETAILS OF STAFF STRENGTH AND EXPENDITURE INCURRED THEREON

Category	As on 31.03.2021	As on 31.03.2020
Class I	176	178
Class II	46	48
Class III	1104	1165
Class IV	77	82
Total	1403	1473
Annual remuneration to Employees (Rs. In Crs.)	256.04	233.60

23. अनिवार्य मदों पर किया गया व्यय

(करोड़ रुपये में)

विवरण	2020-21	2019-20
भंडारों तथा कलपुर्जों की खपत	7.65	11.81
बिजली ईंधन, तेल एवं जल	144.67	138.27
लघु कार्यों सहित मरम्मत एवं अनुरक्षण	74.97	41.90
वेतन, मजदूरी एवं बोनस	256.04	233.60
कर्मचारी कल्याण व्यय	20.38	15.85
चिकित्सा व्यय	29.84	16.95
बीमा	11.81	5.16
निकर्षण	137.48	108.91

23) EXPENDITURE ON CERTAIN ITEMS

(Rs in Crs.)

Particulars	2020-21	2019-20
Consumption of stores and spares	7.65	11.81
Power, Fuel, Oil & Water	144.67	138.27
Repairs & Maintenance incl Minor Works	74.97	41.90
Salaries wages and bonus	256.04	233.60
Employee welfare expenses	20.38	15.85
Medical Expenses	29.84	16.95
Insurance	11.81	5.16
Dredging	137.48	108.91

24. 31 मार्च, 2021 को आकस्मिक देयताएँ :

- (क) विभिन्न ठेकेदारों के ऐसे दावे जो विवाचन/मुकदमेबाजी/विवाद के अधीन हैं एवं जिन्हें लेखों में देयताओं के रूप में नहीं दिखाया गया है वे प्रधान कार्य के लिए 170.03 करोड़ रुपये हैं।
- (ख) मुकदमेबाजी के अंतर्गत लवण पटल भूमि के लिए रु. 80.00 करोड़ के क्षतिपूर्ति के दावे।

24) CONTINGENT LIABILITIES AS ON 31ST MARCH 2021

- a) Claims from the various contractors which are under Arbitration/ litigation/dispute and which are not provided in the books as liabilities works out to Rs.170.03 Crores towards capital work.
- b) Compensation claimed for Saltpan land under litigation is Rs.80.00 Crs

25. ज.ने.प. न्यास के कंटेनर वहन स्थानक तथा बफर यार्ड के लिए लाइसेंस :

मेसर्स सीडब्लूसी को दि. 31/12/2005 को दिए गए पूर्व के लाइसेंस की समाप्ति पर जनेप पत्तन के कंटेनर वहन स्थानक एवं बफर यार्ड के प्रबंधन, अनुरक्षण एवं प्रचालन के लिए नया लाइसेंस मे. स्पीडी मल्टीमोड्स लि. पूर्व नाम स्पीडी ट्रांसपोर्ट प्रा. लि. (एसटीपीएल) मुंबई को 20 वर्ष की अवधि के लिए दिया गया जिसे अगले 10 वर्षों तक बढ़ाया जा सकता है। इस करार में सौंपी गई परिसम्पत्तियों के पट्टे किराए के भुगतान एवं लाइसेंस करार की शर्तों के अनुसार प्रहस्तित टीड्यू के लिए रायल्टी का प्रावधान है। लाइसेंस की शर्तों के अनुसार वित्तीय वर्ष 2020-21 के दौरान पट्टा किरायों, रायल्टी एवं न्यूनतम प्रत्याभूत व्यवसाय में कमी के कारण मेसर्स एसएमएल से जनेप न्यास को प्राप्त राशि निम्नलिखित रूप से है :

25) LICENSE IN RESPECT OF CFS & BUFFER YARD OF JNPT CT

On expiry of earlier license awarded to M/s CWC on 31/12/2005, a fresh license for Management, Maintenance & Operations of CFS & BY of JNP was awarded to M/s. Speedy Multimodes Ltd. (formerly known as Speedy Transport Pvt Ltd, (STPL)), Mumbai, for a period of 20 years, further extendable by 10 years. The Agreement provides for payment of lease rentals for assets handed over, and royalty for TEUs handled as per conditions of License Agreement. The amounts which accrued in JNPT from M/s SML, during the Financial year 2020-21 towards lease rentals, royalty and shortfall in MGT as per conditions of License are as follows



(करोड़ रुपयों में)

(Rs in Crs.)

विवरण	2020-21	2019-20
रायल्टी	6.55	7.51
पट्टा किराए	23.25	22.07
न्यूनतम प्रत्याभूत व्यवसाय (एम जी टी) में कमी (रायल्टी में समाहित)	1.57	1.62
विविध शुल्क	0.56	

मे. स्पीडी मल्टीमोड्स लि. ने निविदा दस्तावेज़ के अनुच्छेद 4.36 के अनुसार दि. 18 अक्तूबर, 2020 के पत्र द्वारा अप्रत्याशित घटना खण्ड लागू किया था। मे. स्पीडी ने दि. 23 मार्च, 2020 से राष्ट्रीय लॉकडाउन के प्रतिबंध समाप्त होने की तारीख तक रायल्टी एवं न्यूनतम प्रत्याभूत व्यवसाय जुर्माने में छूट देने का अनुरोध किया है। प्रबंधन द्वारा उनके अनुरोध पर विचार जारी है।

26. धारा 80 आई.ए. के दावे :

पत्तन ने वर्ष के दौरान निम्नलिखित बुनियादी सुविधाओं के लिए आयकर अधिनियम की धारा 80 आई.ए. के तहत कर में लाभ पाने के लिए आवेदन किया है ;

- क) मे. गेटवे टर्मिनल ऑफ इंडिया प्रा. लि. (एपीएम टर्मिनल/जीटीआईपीएल) से अर्जित राजस्व।
- ख) वर्ष 2011-12 में खरीदकर संस्थापित की गई तीन रेल माउंटेड की क्रेन (आरएमक्यूसी)।
- ग) वर्ष 2007-08 में खरीदकर संस्थापित की गई दो रेल माउंटेड गंजी क्रेन (आरएमक्यूजीसी)।
- घ) वर्ष 2012-13 में संस्थापित की गई एक रेल माउंटेड की क्रेन (आरएमक्यूसी) तथा एक रेल माउंटेड गंजी क्रेन (आरएमजीसी)।

इसे ध्यान में रखा जाए कि दि.5 अगस्त, 2020 को हुई दुर्घटना में आरएमक्यूसी 6,7 एवं 8 पूरी तरह से क्षतिग्रस्त हुए थे और आरएमक्यूसी 5 एवं 9 अंशतः क्षतिग्रस्त हुए थे। आरएमक्यूसी 6,7 एवं 8 को कबाड़ में निकाला गया है तथा आरएमक्यूसी 5 एवं 9 की मरम्मत की जा रही है।

27. निगमित सामाजिक दायित्व निधि का सृजन :

पत्तन की गतिविधियों से समाज पर आर्थिक, सामाजिक और पर्यावरणीय प्रभावों को देखते हुए पोत परिवहन मंत्रालय ने दिनांक - 2 दिसंबर, 2011 के परिपत्र सं. पीडी-25021/10/2011-पीडी.11 द्वारा सभी पत्तनों को निदेश दिया कि यदि पिछले वित्त वर्ष में निवल लाभ रु. 500 करोड़ या उससे अधिक हो तो वे निगमित सामाजिक दायित्व की गतिविधियों के लिए 0.5 से 2.0 प्रतिशत तक की राशि उपलब्ध करवाएँ। मण्डल संकल्प सं. 89, दिनांक 15.01.2016 के अनुसार पोत परिवहन मंत्रालय द्वारा जारी दिशानिर्देशों के अनुसार निगमित सामाजिक दायित्व निधि का सृजन करने का संकल्प किया गया।

दिनांक 01.04.2020 को निगमित सामाजिक दायित्व निधि में रु. 40.88 करोड़ की राशि शेष है जिसमें से रु.18.32 करोड़ की राशि मण्डल द्वारा

Particulars	2020-21	2019-20
Royalty	6.55	7.51
Lease rentals	23.25	22.07
Shortfall in MGT (included in Royalty)	1.57	1.62
Miscellaneous Charges	0.56	-

M/s Speedy Multimodes vide letter dated 18th October 2020 had invoked Force Majeure Clause as per article 4.36 of the Tender document. M/s Speedy has requested for waiver of Royalty and MGT Penalty from 23rd March 2020 to the date of lifting up of nationwide lockdown. Management is reviewing the request as on date.

26) SECTION 80IA CLAIMS

The Port has made an application during the year for availing Tax benefit u/s 80IA of the Income Tax Act for the following infrastructure facilities:-

- a) Revenue earned from M/s Gateway Terminals of India Private Limited (APM Terminal / GTIPL).
- b) Three Rail Mounted Quay Cranes (RMQC) purchased and installed in 2011-12.
- c) Two Rail Mounted Gantry Cranes (RMGC) purchased and installed in 2007-08.
- d) One Rail Mounted Quay Cranes (RMQC) and one Rail Mounted Gantry Cranes (RMGC) installed in 2012-13.

It may be duly noted RMQC 6,7,8 were totally destroyed in an accident on 5th August, 2020 and RMQC 5 and 9 were partially damaged in the same accident RMQC 6,7 and 8 are now salvaged and 5 and 9 are being repaired.

27) CREATION OF CORPORATE SOCIAL RESPONSIBILITY FUND (CSR FUND)

The Ministry of Shipping circular No.PD-25021/10/2011-PD.II dated 2nd December, 2011, considering the economic, social and environmental impact of the activities of the Ports on the society and the environment, has directed all Ports to provide for CSR activities ranging from 0.5% to 2.0% if the net profit in the previous financial year is Rs. 500 Crs. & above. As per Board Resolution no.89/15.01.2016, it was resolved that a CSR Fund may be created as per the guidelines issued by the Ministry of Shipping.

The balance in CSR Fund as on 01.04.2020 was Rs. 40.88 Crs. Out of the same Rs 18.32 Crores have been spent towards CSR activities on various projects approved by



अनुमोदित विभिन्न परियोजनाओं पर खर्च की गई। वर्ष 2020-21 के दौरान रु. 8.04 करोड़ की राशि निगमित सामाजिक दायित्व निधि के लिए विनियोजित की गई है।

28. जनेप न्यास के करमुक्त बॉन्ड

केंद्रीय प्रत्यक्ष कर बोर्ड ने दि.6 नवम्बर, 2012 की अधिसूचना सं.46/2012एफ सं.178/60/2012(आईटीए-1) द्वारा जनेप न्यास को आयकर अधिनियम 1961 की धारा 10(15)(iv)(एच) के तहत सुरक्षित करमुक्त प्रतिदेय अपरिवर्तनीय बॉन्ड जारी करके रु.2000 करोड़ तक की कुल राशि उगाहने के लिए प्राधिकृत किया।

पोत-परिवहन मंत्रालय ने दि.12 नवम्बर, 2012 के अपने पत्र सं.पीडी-24015/1/2012- पीडी.III के द्वारा जनेप न्यास द्वारा करमुक्त बॉन्डों को जारी करने को मंजूरी दी तथा दि. 4 जनवरी, 2013 के पत्र सं.पीडी-11015/25/2012-पीडी. VI के द्वारा महापत्तन न्यास अधिनियम, 1963 की धारा 66(3) के संबंध में वित्त मंत्रालय, राजस्व विभाग की अधिसूचना के अंतर्गत निर्दिष्ट निबंधनों एवं शर्तों के अनुसार रु. 2000/- करोड़ के बॉन्डों को जारी करने के लिए सक्षम प्राधिकारी के अनुमोदन की सूचना दी।

आवश्यकताओं के अनुसार बॉन्ड जारी करते समय उनका सुरक्षा निर्धारण मेसर्स क्रिसिल एवं मे. ब्रिकवर्क रेटिंग इंडिया प्रा. लि. द्वारा किया गया। बॉन्डों पर ब्याज के भुगतान एवं पूंजी की वापसी के संबंध में अधिकतम सुरक्षा दर्शाते हुए मेसर्स क्रिसिल द्वारा ए.ए.ए. और मे.ब्रिकवर्क द्वारा 'ए.ए.ए.' (जिसका उच्चारण बी.डब्ल्यू.आर.ट्रिपल ए भी किया जाता है) सुरक्षा निर्धारण किया है तथा उनके द्वारा की गई निगरानी के अनुसार बाद में भी यह स्तर कायम रहा।

जनेप न्यास द्वारा करमुक्त बॉन्ड के निर्गम को दि.15 फरवरी, 2013 के एसओ सं.378/ई द्वारा भारत के राजपत्र में भी अधिसूचित किया गया था। फिर प्राप्त आवेदनों/बोलियों के तकनीकी रूप से खारिज होने को ध्यान में रखने के बाद रु. 41,31,96,000/- राशि के 413196 बॉन्ड आबंटित किए गए। बॉन्ड 26 मार्च, 2013 को आबंटित किए गए थे एवं राशि विभिन्न वसूलीकर्ता बैंकों से हमारे वसूली लेखे में स्थानांतरित हुई।

जनेप न्यास द्वारा कर मुक्त बॉन्ड के निर्गम को दि. 15 फरवरी 2013 के एसओ सं. 378/ई द्वारा भारत के राजपत्र में भी अधिसूचित किया गया था।

फिर प्राप्त आवेदनों/बोलियों के तकनीकी रूप से खारिज होने को ध्यान में रखने के बाद रु. 41,31,96,000/- राशि के 413196 बॉन्ड आबंटित किए गए। बॉन्ड 26 मार्च, 2013 को आबंटित किए गए थे एवं राशि विभिन्न वसूलीकर्ता बैंकों से हमारे वसूली लेखे में स्थानांतरित हुई।

बॉन्ड सूचीबद्ध करने के आवेदनों को बॉम्बे स्टॉक एक्सचेंज एवं नेशनल स्टॉक एक्सचेंज में प्रस्तुत किया गया तथा बॉन्डों को 3 अप्रैल, 2013 को सूचीकृत किया गया।

चूंकि जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास द्वारा जारी बांड सुरक्षित प्रकृति के हैं, इसलिए जसखार गाँव की सर्वे सं. 284 के अंतर्गत आने वाली कुल 1.75 हेक्टेयर पत्तन की भूमि का पत्तन के डिबेंचर ट्रस्टी एसबीआई कैप ट्रस्टी कम्पनी लिमिटेड के पास बंधक विलेख दर्ज किया गया।

Board. During the year 2020-21, an amount of Rs. 8.04 Crs has been appropriated towards CSR Fund.

28) TAX FREE BONDS OF JNPT

Central Board of Direct Taxes vide Notification No.46/2012.F.No.178/60/2012(ITA.1) dated 6th November 2012 authorized JNPT to raise an aggregate amount not exceeding Rs.2000 crore through the issue of secured tax free redeemable non-convertible bonds under Section 10(15)(iv)(h) of the Income Tax Act, 1961.

Ministry of Shipping vide their letter No.F.No.PD-24015/1/2012-PD.III dated 12th November 2012 sanctioned issue of Tax Free Bonds by JNPT and vide letter No.PD-11015/25/2012-PD.VI dated 4th January 2013 conveyed the approval of the competent authority for issue of bonds of Rs.2000 Crs. as per the terms and conditions specified under Department of Revenue, Ministry of Finance Notification in terms of Section 66(3) of Major Port Trust Act, 1963.

As per requirements the Bond Issue rating was done by M/s. CRISIL and M/s. Brickwork Rating India Pvt Ltd. The bonds have been rated 'AAA' by M/s. CRISIL and "BWR AAA (Pronounced BWR Triple A)" indicating highest safety with regard to payment of interest and return of capital and ratings have been maintained subsequently also as per surveillance carried out by them.

As per requirements the Bond Issue rating was done by M/s. CRISIL and M/s. Brickwork Rating India Pvt Ltd. The bonds have been rated 'AAA' by M/s. CRISIL and "BWR AAA (Pronounced BWR Triple A)" indicating highest safety with regard to payment of interest and return of capital and ratings have been maintained subsequently also as per surveillance carried out by them.

Issue of Tax Free Bonds by JNPT was also notified in the Gazette of India vide SO No.378/E dated 15th February 2013.

Further taking into account technical rejection for applications/bids received 413196 bonds were allotted aggregating to Rs.41,31,96,000/-The Bonds were allotted on 26th March 2013 and money transferred to our collection account with various collecting bankers.

Listing applications were filed with Bombay Stock Exchange and National Stock Exchange and bonds were listed on 3rd April 2013.

As bonds issued by JNPT are secured, Mortgage Deed was entered into with SBICAP Trustee Company Ltd, our Debenture Trustee for land aggregating to 1.75 hectares under Survey No.284 of Jaskhar Village and registered with Sub-Registrar, Uran.



सेबी को दिए गए आश्वासनों के अनुसार डिबेंचर प्रतिदान आरक्षित निधि बनाई गई है। 10 वें वर्ष की समाप्ति पर प्रतिदान देयता की पूर्ति के लिए रु. 41.32 करोड़ की राशि आरक्षित निधि के रूप में अलग रखी गई है।

वर्ष के दौरान रु. 2.88 करोड़ का ब्याज अदा किया गया है। पत्तन इस बांड निर्गम से संबंधित सभी सांविधिक अपेक्षाओं का पूरी तरह से पालन कर रहा है।

IDebenture redemption reserve has been created as per the assurance given to SEBI. An amount of Rs. 41.32 Crs. has been set apart as reserve for meeting the redemption liability at the end of the 10th year.

Interest amounting to Rs. 2.88 Crs. was paid during the year. Port is fully complying with all the statutory requirements related to this Bond Issue.

29. भारत बॉन्ड ईटीएफ में निवेश

भारत बॉन्ड ईटीएफ में निवेश के बारे में पोत परिवहन मंत्रालय के दिशानिर्देशों के आधार पर जनेप न्यास ने सक्षम प्राधिकारी के अनुमोदन से दि. 23.12.2019 से अप्रैल, 2023 तक की अवधि के लिए रु. 50 करोड़ की राशि भारत बॉन्ड ईटीएफ में निवेश की है। राशि तथा दि. 31/03/2021 को एनवी रु. 55.852 करोड़ है।

29) INVESTMENT IN BHARAT BOND ETF

Based on Ministry of Shipping Guidelines on Investment in Bharat Bond ETF, JNPT has invested an amount of Rs.50 Crores in Bharat Bond ETF on 23.12.2019 till April 2023 with the approval of Competent Authority. and NAV as on 31.03.2021 is Rs. 55.85 Cr.

30. पत्तन के स्वामित्व में कुल 9076.89 एकड़ भूमि है जिसमें से 261.36 एकड़ पत्तन के नाम पर नहीं है। तहसीलदार-उरण, निवासी जिला कलेक्टर, रायगढ़ और सिडको के साथ समन्वय से उक्त भूमि जनेप न्यास के नाम पर हस्तांतरित करने के लिए प्रयास किए जा रहे हैं। दि. 4 अगस्त 2018 को कलेक्टर रायगढ़ को संबोधित एक पत्र प्राप्त हुआ जिसमें तहसीलदार उरण ने उल्लेख किया था कि उक्त भूमि जेएनपीटी को सौंप दी जाएगी। इस संबंध में मामले में तेजी लाने के लिए जिलाधिकारी रायगढ़ को 30 मार्च, 2019 को एक अर्धसरकारी पत्र भेजा गया था। पत्तन नियमित रूप से मामले की पूछताछ कर रहा है।

30) Total land in the possession of the Port is 9076.89 acres out of which 261.36 acres is not in the name of the Port. Efforts are being made in co-ordination with Tahsildar, Uran Resident District Collector Raigad and CIDCO to get it transferred in the name of JNPT. A letter received on 4th August 2018 addressed to the Collector Raigad wherein Tahsildar Uran had mentioned that the said land shall be handed over to the JNPT. In this regards D.O. letter 30th March 2019 forwarded to the Collector Raigad to expedite the matter. Port is pursuing the matter regularly.

31. मार्च, 2019 में शुरू हुई कोविड-19 महामारी का वित्तीय वर्ष 2020-21 के दौरान पत्तन के कारोबार पर पर्याप्त प्रभाव पड़ा है। वित्तीय वर्ष 2020-21 में पत्तन द्वारा प्रहस्तित कुल टीईयू में 7.04% की गिरावट आई है। पत्तन ने वित्तीय वर्ष 2019-20 में प्रहस्तित 50,31,187 टीईयू की तुलना में वित्तीय वर्ष 2020-21 में 46,46,831 टीईयू का प्रहस्तन किया है। पत्तन ने वित्तीय वर्ष 2019-20 के 127.26 मिलियन टन कुल पंजीकृत टनभार की तुलना में वित्तीय वर्ष 2020-21 में 122.01 मिलियन टन कुल पंजीकृत टनभार का प्रहस्तन किया जो 4.13% प्रतिशत कम है। पत्तन ने कोविड -19 महामारी के कारण अपने कर्मचारियों और अन्य हितधारकों के स्वास्थ्य एवं सुरक्षा के लिए अतिरिक्त व्यय भी किया है।

31) The Covid-19 pandemic which commenced in March 2020, has substantial impact on the business of the port during the financial year 2020-21. Total TEUs handled by the port declined by 7.04% in FY 2020-21 as TEUs handled in FY 2019-20 decreased from 50,31,187 TEUs to 46,46,831 TEUs in FY 2020-21. Total GRT handled by the port declined by 4.13% as GRT handled in FY 2019-20 decreased from 127.26 million tons to 122.01 million tons in FY 2020-21. Port also incurred additional expenditure to handled health and safety of its employees and other stake holders due to covid-19 pandemic.

32) पत्तन ने अधिशेष निधि के निवेश पर पोत-परिवहन मंत्रालय के दिशानिर्देशों के आधार पर, निधि प्रबंधन सेवाओं के लिए मेसर्स एलआईसी म्यूचुअल फंड एसेट मैनेजमेंट लिमिटेड के साथ एक समझौता किया है। जेएनपीटी ने 30.03.2021 को सक्षम प्राधिकारी के अनुमोदन से मेसर्स एलआईसी म्यूचुअल फंड एसेट मैनेजमेंट लिमिटेड (एलएमएफएएमएल) के माध्यम से 50 करोड़ रुपये के अधिशेष निधि का प्रारंभिक निवेश किया है। जिसका दि.31.03.2021 को मूल्य रु.49,99,75,006.25/- है।

32) Based on Ministry of Shipping Guidelines on Investment of Port Surplus Fund, JNPT has entered into an Agreement with M/s LIC Mutual Fund Asset Management Limited (LMFAML) for Fund Management services. JNPT has made an initial investment of surplus fund of Rs.50 Crores through M/s LMFAML on 30.03.2021 with the approval of Competent Authority. The value of Portfolio Fund as on 31.03.2021 is Rs.49,99,75,006.25/-.

33) प्रस्तुतीकरण में एकरूपता तथा समानता बनाए रखने के लिए जहाँ भी आवश्यक था पिछले वर्ष के आंकड़ों को पुनर्समूहित/फिर से तैयार किया गया है।

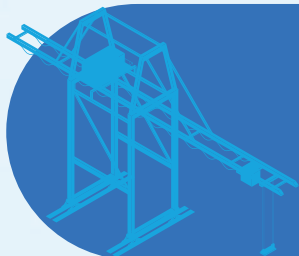
33) Previous Years figures have been regrouped / recast wherever necessary to have consistency and uniformity in presentation.

ह
(संजीव कुमार पाठक)
मुख्य प्रबंधक (वित्त)

ह
(संजय सेठी, भा.प्र.से.)
अध्यक्ष

Sd
(SANJEEV KUMAR PATHAK)
CHIEF MANAGER (FINANCE)

Sd
(SANJAY SETHI, IAS)
CHAIRMAN



लेखा परीक्षा रिपोर्ट और
उस पर की गई कार्रवाई
Audit Report & Action
Taken thereon
2020-21





31 मार्च, 2021 को समाप्त वर्ष के लिए जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास, मुंबई के लेखों पर भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक की पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट

Separate Audit Report of the Comptroller and Auditor General of India on the accounts of Jawaharlal Nehru Port Trust, Navi Mumbai for the year ended 31 March 2021

- महापत्तन न्यास अधिनियम, 1963 की धारा 102 (2) के साथ पठित नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक (कर्तव्य, शक्तियाँ एवं सेवा की शर्तें) अधिनियम, 1971 की धारा 19(2) के अंतर्गत हमने 31 मार्च, 2021 को समाप्त वर्ष के लिए जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास के संलग्न तुलनपत्र और उस तारीख को समाप्त वर्ष के लिए लाभ-हानि लेखे की लेखापरीक्षा की है। यह वित्तीय विवरण जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास प्रबंधन का उत्तरदायित्व है। हमारी जिम्मेदारी इन वित्तीय विवरणों पर अपनी लेखा परीक्षा के आधार पर राय देना है।
- इस पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट के मसौदे में केवल वर्गीकरण, सर्वश्रेष्ठ लेखाकरण नीतियों के साथ अनुरूपता, लेखाकरण मानकों तथा प्रकटीकरण मानकों आदि के संबंध में लेखाकरण प्रक्रिया पर भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक की टिप्पणियों का समावेश है। विधि, नियमों एवं विनियमों (औचित्य एवं नियमितता) के अनुपालन तथा प्रभावशीलता एवं निष्पादन पक्षों आदि के संबंध में वित्तीय लेन-देन पर यदि लेखापरीक्षा के कोई प्रेक्षण होते हैं तो वे निरीक्षण रिपोर्टों / नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक की लेखा परीक्षा रिपोर्ट के माध्यम से अलग से बताए जाते हैं।
- हमने अपनी लेखापरीक्षा भारत में सामान्यतया स्वीकृत लेखापरीक्षण मानकों के अनुसार की है। इन मानकों की अपेक्षा के अनुसार हम यह लेखा परीक्षा इस प्रकार करते हैं ताकि यह आश्वासन प्राप्त हो कि वित्तीय विवरणों में आर्थिक रूप से कोई गलत बयानी नहीं है। लेखापरीक्षा में राशियों के समर्थन में साक्ष्य और वित्तीय विवरणों में प्रकटन की नमूना आधार पर जाँच शामिल होती है। प्रयुक्त लेखाकरण सिद्धांतों का मूल्यांकन तथा प्रबंधन द्वारा किए गए महत्वपूर्ण प्राकलन और वित्तीय विवरणों के सम्पूर्ण प्रस्तुतीकरण का आकलन भी लेखा परीक्षा में शामिल होता है। हम विश्वास करते हैं कि हमारी लेखापरीक्षा हमारे द्वारा दी गई राय के लिए एक उचित आधार प्रस्तुत करती है।
- लेखापरीक्षा के आधार पर हम सूचित करते हैं कि -**
 - हमने वे सभी सूचनाएँ और स्पष्टीकरण प्राप्त कर लिए हैं जो हमारी सर्वोत्तम जानकारी और विश्वास के अनुसार लेखापरीक्षा करने के लिए आवश्यक थे।
 - इस रिपोर्ट के तुलन-पत्र तथा लाभ एवं हानि लेखे महापत्तन न्यास अधिनियम 1963 की धारा 102(1) के तहत न्यासी मंडल द्वारा अनुमोदित प्रपत्र में तैयार किए गए हैं।
 - हमारी राय में और हमारे द्वारा की गई लेखा बहियों की जाँच से यह प्रतीत होता है कि जनेप न्यास ने महापत्तन न्यास अधिनियम, 1963
- We have audited the attached Balance Sheet of Jawaharlal Nehru Port Trust (JNPT) as at 31 March 2021 and the Profit and Loss Account for the year ended on that date under Section 19(2) of the Comptroller and Auditor General's (Duties, Powers and Conditions of Service) Act, 1971 read with Section 102(2) of Major Port Trusts Act, 1963. These financial statements are the responsibility of JNPT's Management. Our responsibility is to express an opinion on these financial statements based on our audit.
- This Separate Audit Report (SAR) contains the comments of the Comptroller and Auditor General of India (CAG) on the accounting treatment only with regard to classification, conformity with the best accounting practices, accounting standards and disclosure norms, etc. Audit observations on financial transactions with regard to compliance with the Law, Rules and Regulations (Propriety and Regularity) and efficiency-cum-performance aspects, etc., if any, are reported through Inspection Reports/CAG's Audit Reports separately.
- We have conducted our audit in accordance with Auditing Standards generally accepted in India. These Standards require that we plan and perform the audit to obtain reasonable assurance about whether the financial statements are free from material misstatements. An audit includes examining, on a test basis, evidences supporting the amounts and disclosure in the financial statements. An audit also includes assessing the accounting principles used and significant estimates made by management, as well as evaluating the overall presentation of financial statements. We believe that our audit provides a reasonable basis for our opinion.
- Based on our audit, we report that:**
 - We have obtained all the information and explanations, which to the best of our knowledge and belief were necessary for the purpose of our audit;
 - The Balance Sheet and the Profit and Loss Account dealt with by this report has been drawn up in the format approved by the Board of Trustees under Section 102(1) of the Major Port Trusts Act, 1963.
 - In our opinion, proper books of accounts and other relevant records have been maintained by the



की धारा 102(1) के तहत अपेक्षित लेखा बहियों एवं अन्य सम्बद्ध अभिलेखों का उचित रख-रखाव किया है।

(न) हम यह भी सूचित करते हैं कि :

क. तुलन-पत्र निधियों का उपयोग

क.1 नियत परिसम्पत्तियाँ

चल रहे पूंजी कार्य रु. 3 43 1.66 करोड़

क.(र) इसमें मुंबई हार्बर चैनल और जने पत्तन चैनल को गहरा और चौड़ा बनाने के कार्य (I। चरण) से संबंधित पहले निकर्षण की रु. 1704.43 करोड़ की राशि शामिल है।

यह कार्य 18 फरवरी, 2019 को पूर्ण हो गया और पत्तन मार्च, 2019 से इस सुविधा का उपयोग कर रहा है। किंतु पत्तन ने अब तक इसका पूंजीकरण नहीं किया है। इससे वर्ष का मूल्यहास रु. 17.04 करोड़, पूर्व अवधि व्यय (मूल्यहास) रु. 25.56 करोड़ और निवल नियत परिसम्पत्तियाँ रु. 1704.43 करोड़ कम करके दिखाए गए हैं और लाभ रु. 42.6 करोड़ बढ़ाकर दिखाया गया है।

यह प्रेक्षण वर्ष 2019-20 की पृथक लेखापरीक्षा रिपोर्ट में भी शामिल किया गया था।

क.(न) इसमें जनेप न्यास में संस्थापित कंटेनर स्कैनर पर हुए व्यय के रूप में 19.53 करोड़ शामिल है। स्कैनर ने 30 मार्च, 2021 से कार्य करना प्रारंभ कर दिया। किंतु, पत्तन ने उसका पूंजीकरण नहीं किया। कंटेनर स्कैनर का पूंजीकरण न किए जाने से चल रहे पूंजी कार्य रु. 19.53 करोड़ बढ़ाकर और नियत परिसम्पत्तियाँ उतनी ही राशि कम दिखाई गईं।

क.(नन) इसमें जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास कंटेनर टर्मिनल में कंटेनर स्कैनर लगाने के लिए आवश्यक सिविल आधारभूत सुविधाओं पर किए गए व्यय के रूप में रु. 3.59 करोड़ शामिल है। तथापि, पत्तन ने इसके 31 जुलाई, 2019 को पूर्ण हो जाने के बाद भी इसे पूंजीकृत नहीं किया। सिविल कार्य का पूंजीकरण न किए जाने से चल रहे पूंजी कार्य रु. 3.59 करोड़ बढ़ाकर और नियत परिसम्पत्तियाँ उतनी ही राशि कम करके दिखाई गई हैं।

क.2 वर्तमान परिसम्पत्तियाँ, ऋण तथा अग्रिम (अनुसूची-6)

निवेश पर प्रोद्भूत ब्याज - रु. 2 1 6.87 करोड़ रोकड़ एवं बैंक शेष (बैंकों में सावधि जमा रसीदों सहित) - रु.3573.70 करोड़

उपर्युक्त में ओरिएण्टल बैंक ऑफ कॉमर्स में फरवरी, 2014 में किए गए रु. 67.59 करोड़ के सावधि जमा की राशि और उस पर 31 मार्च, 2021 तक प्रोद्भूत रु. 74.68 करोड़ के ब्याज की राशि शामिल है।

Jawaharlal Nehru Port Trust as required under Section 102(1) of the Major Port Trusts Act, 1963 in so far as it appears from our examination of such books.

(iv) We further report that:

A. Balance Sheet Application of Funds

A.1 Fixed Assets

Capital Work-in-Progress- 3431.46 Cr.

i. The above includes an amount of ₹1704.43 crore being the value of capital dredging work related to deepening and widening of Mumbai Harbour Channel and JN Port Channel (Phase-II).

This work was completed on 18 Feb 2019 and the Port has been using the facility from March 2019. The Port, however, has not capitalized the same. This has resulted in understatement of depreciation for the year by ₹17.04 crore, prior period expenditure (Depreciation) by ₹25.56 crore, understatement of Gross Fixed Assets by ₹1704.43 crore and overstatement of profit by ₹42.60 crore.

The above observation was included in the SAR of 2019-20 also.

ii. The above includes ₹19.53 crore being the expenditure incurred on Container Scanner installed at JNPT. The Scanner was commissioned on 30 March 2021. The Port however, did not capitalize the container scanner. Non capitalization of Container Scanner has resulted in overstatement of Capital Work-in-Progress and understatement of Fixed Assets to the extent of ₹19.53 crore.

iii. The above includes ₹3.59 crore being the expenditure on Civil infrastructure of Container Scanners at Jawaharlal Nehru Port Container Terminal. However, the Port did not capitalize cost of civil infrastructure created for the Container Scanner despite completion of the same on 31 July 2019. Non capitalization of civil infrastructure work has resulted in overstatement of Capital Work-in-Progress and understatement of Fixed Assets to the extent of ₹3.59 crore.

A.2 Current Assets, Loans and Advances (Schedule 6) Interest accrued on Investments - ₹216.87 Crore Cash and Bank Balance (including TDR with banks) - 3573.70 Crore

The above includes an amount of ₹67.59 crore being the balance amount of fixed deposit which was deposited in February 2014 and interest accrued thereon up to 31 March 2021 amounting to ₹74.68 crore pending receipt from Oriental Bank of Commerce.



जनेप न्यास के पास रु. 67.59 करोड़ की सावधि जमा रसीद नहीं है और चूंकि यह मामला सीबीआई की अदालत में लंबित है इसलिए पत्तन को संदिग्ध निवेश तथा उस पर प्रोद्भूत ब्याज के लिए प्रावधान करना चाहिए था। संदिग्ध निवेश के लिए प्रावधान न करने के कारण लाभ को रु. 142.27 करोड़ बढ़ाकर दिखाया गया और परिणामस्वरूप रोकड़ एवं बैंक शेष रु. 67.59 करोड़ तथा निवेश पर प्रोद्भूत ब्याज रु. 74.68 करोड़ बढ़ाकर दिखाया गया है।

इस विषय को पृथक लेखा परीक्षा में वर्ष 2013-14 से उठाया जा रहा है।

ख. लाभ और हानि लेखा

ख.1 आय

ख.1.1 सम्पदा किराया (अनुसूची – 11) भूमि का किराया – रु. 126.77 करोड़

- इसमें जनेप न्यास की भूमि से गुजरनेवाली पाइपलाइनों के लिए ओएनजीसी (रु.1.43 करोड़) द्वारा जनवरी, 2021 से मार्च, 2021 और भारत पेट्रोलियम कार्पोरेशन लिमिटेड (रु.2.10 करोड़) द्वारा अप्रैल, 2020 से मार्च, 2021 की अवधि के लिए देय “वे लीव प्रभार तथा पट्टा किराया” के रु. 3.53 करोड़ शामिल नहीं हैं।
- साथ ही, जनेप न्यास की भूमि से गुजरने वाली पाइपलाइनों के लिए भारत पेट्रोलियम कार्पोरेशन लिमिटेड द्वारा जुलाई, 2017 से मार्च 2020 की अवधि के लिए “वे लीव प्रभार तथा पट्टा किराया” के रूप में देय रु. 5.56 करोड़ की राशि को पूर्व अवधि आय के अधीन दर्ज नहीं किया गया।

इसके परिणामस्वरूप वर्तमान परिसम्पत्तियाँ, ऋण तथा अग्रिम और लाभ को रु. 9.09 करोड़ कम दिखाया गया है।

वे लीव प्रभार एवं पट्टा किराए का लेखाकरण न किए जाने का प्रेक्षण वर्ष 2016-17 से पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट में शामिल किया जा रहा है।

ख.1.2. बीओटी ठेकों से आय – रु. 1075.32 करोड़ (अनुसूची – 12)

उपर्युक्त में बीओटी ठेकेदारों, अर्थात् गेटवे टर्मिनल्स इंडिया प्राइवेट लिमिटेड (जीटीआईपीएल) न्हावा शेवा इंडिया गेटवे टर्मिनल, (एनएसआईजीटी) और भारत मुंबई कंटेनर टर्मिनल लि. (बीएमसीटी) से कुल रु. 565.23 करोड़ का राजस्व हिस्सा शामिल हैं।

जीटीआईपीएल, एनएसआईजीटी तथा बीएमसीटी के साथ किए गए अनुज्ञप्ति करार के अनुसार अनुज्ञप्तिधारक को उसके सकल राजस्व पर आधारित रायल्टी अनुज्ञप्ति प्रदाता को देनी होती है। साथ ही, करार के अनुसार पत्तन के पास बीओटी प्रचालकों के राजस्व आदि की विशेष लेखापरीक्षा करने के लिए चार्टरित लेखाकारों की एक अन्य फर्म

As JNPT is not in possession of Fixed Deposit Receipt for ₹67.59 crore and the matter is under investigation by CBI Court, provision should have been created for doubtful investment and interest accrued thereon. Non provisioning for doubtful investment has resulted in overstatement of profit by ₹142.27 crore, overstatement of Cash and Bank Balance by ₹67.59 crore and Interest Accrued on Investments by ₹74.68 crore.

This issue is being raised in the Separate Audit Report (SAR) since 2013-14.

B Profit and Loss Account

B.1 Income

B.1.1 Estate Rentals- (Schedule 11) Rent on Land – ₹ 126.77 crore

- This does not include ₹3.53 crore being Way Leave charges and Lease rent for pipelines passing through JNPT land due from ONGC (₹1.43 crore) for the period from January 2021 to March 2021 and due from BPCL (₹2.10 crore) for the period from April 2020 to March 2021.
- Also, an amount of ₹5.56 crore being Way Leave charges and Lease rent, due from BPCL for pipelines passing through JNPT land for the period from July 2017 to March 2020 has not been booked under prior period income.

The above has resulted in understatement of Current Assets Loan, Advances and understatement of profit by ₹9.09 crore.

The observation regarding non-accountal of Way Leave charges and Lease Rent is being reported in the SAR since 2016-17.

B.1.2 Income from BOT Contracts: ₹1075.32 crore (Schedule-12)

The above includes ₹565.23 crore being the revenue share from BOT contractors namely Gateway Terminals India Private Limited (GTIPL), Nhava Sheva (India) Gateway Terminal (NSIGT) and Bharat Mumbai Container Terminals Private Limited (BMCT).

As per the License Agreement with GTIPL, NSIGT and BMCT, the Concessionaire has to pay to the Concessioning authority royalty based on the gross revenue earned by BOT operators. As per the concession agreement with parties, Concessioning Authority has the option to appoint another firm of Chartered Accountant (additional auditors) to conduct a



(अतिरिक्त लेखा परीक्षक) नियुक्त करने का विकल्प है। यदि अतिरिक्त लेखा परीक्षक द्वारा सूचित सकल राजस्व अधिक पाया जाता है तो दोनों लेखा परीक्षक इस अंतर का पता लगाकर उसका समायोजन करेंगे। और यदि वे ऐसा नहीं कर पाते हैं तो रियायतकर्ता अतिरिक्त लेखा परीक्षक द्वारा रिपोर्ट किए गए सकल राजस्व पर रॉयल्टी का भुगतान करेगा और अलग अलग राशि पर ब्याज का भुगतान भी करेगा।

अतिरिक्त लेखा परीक्षकों ने जीटीआईपीएल की वर्ष 2019-20 की लेखा परीक्षा रिपोर्ट का मसौदा पत्तन को प्रस्तुत किया है और अब तक इसे अंतिम रूप नहीं दिया गया है। प्रस्तुत किए गए लेखा परीक्षा रिपोर्ट के मसौदे के अनुसार रु.17.51 करोड़ रॉयल्टी के रूप में और रु.16.80 करोड़ की राशि ब्याज के रूप में वसूल की जानी है। वर्ष 2020-21 की लेखा परीक्षा अब तक नहीं की गई है।

उपर्युक्त को देखते हुए जनेप न्यास द्वारा लेखा बही में परिलक्षित राजस्व हिस्सेदारी / रॉयल्टी की तथ्यता लेखा परीक्षा द्वारा सत्यापित नहीं की जा सकी।

लेखा परीक्षा द्वारा वर्ष 2016-17 से इस तरह का मामला उठाया जा रहा है।

ख.2 व्यय

ख.2.1. प्रबंधन एवं सामान्य प्रशासन (अनुसूची 19) - रु. 260.65 करोड़

- उपर्युक्त में पत्तन द्वारा विद्यालय प्रबंधन व्यय के रूप में आईईएस को अप्रैल, 2018 से जून, 2019 तक की अवधि के लिए एवं रुस्तमजी केरावाला फाउंडेशन को वर्ष 2020-21 के लिए देय रु.97.11 लाख, इस प्रकार कुल रु. 1.48 करोड़ की राशि भी शामिल नहीं है। देयता का प्रावधान न किए जाने के परिणामस्वरूप लाभ को रु.1.48 करोड़ बढ़ाकर दर्शाया गया और देयताओं को उतनी ही राशि कम दर्शाया गया है।

इसी प्रकार का मामला वर्ष 2019-20 की पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट में उठाया गया था।

- उपर्युक्त में मार्च 1984 से मार्च 2020 तक की अवधि के लिए छ गावों को देय संपत्ति कर का शेष रु. 26.14 करोड़ शामिल नहीं है जिसे न्यासी मण्डल द्वारा दिसंबर, 2020 में अनुमोदित किया गया था।

देयता का प्रावधान न किए जाने के परिणामस्वरूप लाभ को बढ़ा कर और देयताओं को रु. 26.14 करोड़ कम कर के दर्शाया गया।

पृथक लेखा परीक्षा में वर्ष 2018-19 से इस तरह का मामला उठाया जा रहा है।

ख.2.2. वित्त एवं विविध व्यय : रु. 89.42 करोड़ (अनुसूची 21)

उपर्युक्त में पेंशन निधि के लेखों पर देय राशि रु.138.43 करोड़ की राशि शामिल नहीं है।

special audit of gross revenue. In the event that the Gross revenue reported by the additional auditor is higher than the amount reported by BOT operators, the auditors shall meet to resolve such difference and if they are unable to resolve the same, the concessionaire shall pay royalty on the gross revenue reported by the additional auditor and also pay interest on the differential amount.

Additional Auditors have submitted draft Audit report of GTIPL to the Port for the period 2019-20 and the same has not been finalised so far. As per the Draft Audit Report submitted, there is a differential amount of ₹17.51 crore to be recovered on account of royalty and ₹.16.80 crore on account of interest. Further, Audit for the period 2020-21 has not been conducted so far.

In view of above, the veracity of revenue share/royalty accounted in the books of accounts of JNPT could not be verified by Audit.

Similar issue is being raised in the SAR since 2016-17.

B.2 Expenditure

B.2.1 Management and General Administration (Schedule 19)- ₹260.65 crore

- The above also does not include ₹1.48crore being the school running expenditure payable by the Port to Indian Education Society (IES) (₹50.79 lakh) for the period April 2018 to June 2019 and to Rustomjee Kerawala Foundation (₹97.11 lakh) for the period 2020-21. Non-provisioning of the liability has resulted in overstatement of profit the year by ₹1.48 Crore and understatement of liability by the same amount.

Similar issue was raised in the SAR for the year 2019-20.

- The above does not include ₹26.14 crore being the balance of property tax payable to six villages for the period from March 1984 to March 2020, which was approved by Board of trustees in December 2020.

Non- provision of the liability has resulted in overstatement of profit and understatement of Liabilities by ₹26.14 crore.

Similar issue is being raised in the SAR since 2018-19.

B.2.2 Finance and Miscellaneous Expenditure: ₹89.42 crore (Schedule21)

The above do not include ₹138.43 crore being the amount of liability on account of Pension Fund.



बीमांकिक मूल्यांकन रिपोर्ट के अनुसार रु.1703.50 करोड़ की आवश्यक निधि के निमित्त दिनांक 31 मार्च, 2021 को शेष निधि रु.1542.07 करोड़ थी (जिसमें भारतीय जीवन बीमा निगम से 7.4 प्रतिशत की दर से प्राप्त ब्याज भी शामिल था) जिसके परिणामस्वरूप रु. 161.43 करोड़ की कमी आई। पत्तन ने मात्र रु.23 करोड़ की सीमा तक ही प्रावधान किया।

कम प्रावधान के परिणामस्वरूप लाभ को रु. 138.43 करोड़ तक बढ़ाकर और वर्तमान देयताओं को उतना ही घटाकर दर्शाया गया है।

ग. सामान्य

1 महत्वपूर्ण लेखाकरण नीतियाँ (अनुसूची 24)

महत्वपूर्ण लेखाकरण नीति में विविध देनदारों के प्रावधान के संबंध में निम्नलिखित को शामिल नहीं किया गया है :

- तीन वर्षों से अधिक के ऋणों के मामले में, फर्म वार विश्लेषण और समीक्षा की जानी है और जहाँ कहीं भी आवश्यक हों, देय ऋण के 10 प्रतिशत का प्रावधान किया जाना है।
- यदि देनदारों की राशि जिनके लिए पिछले वर्ष प्रावधान किया गया था उसके बाद के वर्ष में वसूल नहीं की गई है, वहाँ पर 10 प्रतिशत का और प्रावधान किया जाना है और यही प्रक्रिया जारी रहेगी और इस प्रावधान को वार्षिक आधार पर तब तक किया जाना है जब तक प्रावधान की गई राशि देय ऋण से अधिक हो जाए।

लेखा परीक्षा द्वारा इस प्रेक्षण को वर्ष 2019-20 में भी इंगित किया गया था।

घ. प्रबंधन का पत्र

ऐसी कमियाँ जिन्हें पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट में शामिल नहीं किया गया है उन्हें सुधार/निवारक कार्रवाई के लिए अलग से एक पत्र जारी करके पत्तन के ध्यान में लाया गया है।

- पूर्ववर्ती अनुच्छेदों में हमारे प्रेक्षणों के अधीन यह सूचित किया जाता है कि इस रिपोर्ट में संदर्भित तुलनपत्र तथा लाभ एवं हानि लेखे लेखा बहियों के अनुरूप हैं।
- हमारी राय में और हमें दी गई सर्वोत्तम सूचना और हमें दिए गए स्पष्टीकरण के अनुसार उक्त लेखाकरण नीतियों और लेखा टिप्पणी के साथ पठित तथा उपर्युक्त उल्लिखित महत्वपूर्ण विषयों और इस लेखा परीक्षा रिपोर्ट के अनुबंध-1 में उल्लिखित अन्य विषयों के उक्त वित्तीय विवरणों भारत में सामान्य तौर पर स्वीकृत लेखाकरण सिद्धांतों के अनुरूप सही एवं उचित खाका प्रस्तुत करता है जहाँ तक कि -
- यह जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास के 31 मार्च, 2021 के कार्यों की स्थिति के तुलन-पत्र से संबंधित हैं; तथा

As against the required fund of ₹1703.50 crore as per Actuarial valuation report, the fund balance as on 31 March 2021 was ₹1542.07 crore (including interest from LIC @ 7.4 per cent) resulting in a shortfall of Rs.161.43 crore. The Port made provision to the extent of ₹23 crore only.

Short provisioning has resulted in overstatement of Profit and understatement of Current liability to the extent of ₹138.43 crore.

C. General

Significant Accounting Policy (Schedule-24)

Significant accounting Policy does not include the following with regard to provisioning of sundry debtors:

- In case of debts which are more than three years old, firm wise analysis and review is to be made and wherever it is felt necessary, a provision of 10 per cent of the debt due is to be made.
- If the amounts of debtors for whom provision was made in the previous year is not realised in the subsequent year, another 10 per cent provision is to be made and the same exercise shall be carried out and the provision is to be made on yearly basis till the provision amount does not exceed the debt due.

The above observation was pointed by Audit in 2019-20 also.

D. Management letter

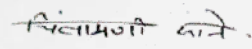
Deficiencies which have not been included in the Separate Audit Report have been brought to the notice of the Port through a Management Letter issued separately for remedial/corrective action.

- Subject to our observations in the preceding paragraphs, we report that the Balance Sheet and Profit and Loss Account dealt with by this report are in agreement with the books of Account.
- In our opinion and to the best of our information and according to the explanation given to us, the said financial statements read together with the Accounting Policies and Notes to Accounts, and subject to the significant matters stated above and other matters mentioned in the Annexure-I to this Audit Report, give true and fair view in conformity with accounting principles generally accepted in India.
- In so far as it relates to Balance Sheet, of the state of affair of Jawaharlal Nehru Port Trust as at 31 March 2021; and



- b) यह उक्त तारीख को समाप्त वर्ष के लिए पत्तन के लाभ के लाभ तथा हानि लेखे से संबंधित हैं ।
- iii) जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास के 31 मार्च, 2021 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के संक्षिप्त वित्तीय परिणाम दर्शानेवाले लेखाओं की समीक्षा अनुबंध-II में दी गई है ।

भारत के नियंत्रक एवं महालेखा
परीक्षा के लिए एवं उनकी ओर से

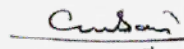

(सी एम साने)
महानिदेशक लेखा परीक्षा (नौवहन) मुंबई

स्थान : मुंबई
दिनांक : 25 अक्टूबर, 2021

अस्वीकरण : पृथक लेखापरीक्षा प्रतिवेदन के हिंदी अनुवाद में यदि कोई विसंगति परिलक्षित होती है, तो अंग्रेजी में जारी प्रतिवेदन मान्य होगा ।

- b) In so far as it relates to the Profit and Loss Account, of the Profit for the year ended on that date.
5. A Review of Accounts showing the summarized financial results of Jawaharlal Nehru Port Trust for three years ended 31 March 2021 is given in Annexure –II.

For and on behalf of the
Comptroller and Auditor General of India


(C. M. Sane)
Director General of Audit (Shipping), Mumbai

Place: Mumbai,
Date: 25 October 2021

Disclaimer : If any discrepancy is observed in the Hindi Translation of the Separate Audit Report, the Separate Audit Report issued in English Shall prevail.



अनुबंध – Annexure I

1. आंतरिक लेखा परीक्षा प्रणाली की पर्याप्तता

पत्तन की वर्ष 2020-21 की आंतरिक लेखा परीक्षा का कार्य 11 मई, 2020 को मेसर्स रतन चंडक एण्ड कंपनी को सौंपा गया था। तीसरी और चौथी तिमाही की आंतरिक लेखापरीक्षा रिपोर्ट को अंतिम रूप नहीं दिया जा सका है।

2. आंतरिक नियंत्रण परीक्षा प्रणाली की पर्याप्तता

निम्नलिखित कारणों से पत्तन की आंतरिक नियंत्रण परीक्षा प्रणाली को मजबूत बनाने की आवश्यकता है :

(i) बैंक समाधान विवरण

जनेप न्यास द्वारा 31 मार्च, 2021 तक प्रस्तुत 17 बैंक खातों के बैंक समाधान विवरण में 31 मार्च, 2021 तक लंबित कई मदों की पहचान की गई, जिसका विवरण नीचे दिया गया है :

- क. 104.15 करोड़ रुपए की राशि (अक्तूबर, 2010 से मार्च, 2021 तक लंबित 438 मद) जनेप न्यास बैंक बही में भुगतान के रूप में दिखाई दे रही है, किन्तु बैंक विवरणों में दिखाई नहीं दे रही है।
- ख. 121.95 करोड़ रुपए की राशि (नवंबर, 2009 से मार्च, 2021 तक की अवधि से संबंधित 2336 मद) बैंक विवरणों में प्राप्त हुई है, लेकिन जनेप न्यास की बैंक बही में शामिल नहीं है।
- ग. 29.71 करोड़ रुपए की राशि (जुलाई, 1999 से मार्च, 2021 तक लंबित 533 मद) बैंक बही में भुगतान के रूप में दिखाई है किन्तु जनेप न्यास के बैंक बही में शामिल नहीं है।
- घ. जनेप न्यास बैंक बही में 35.87 करोड़ रुपए की राशि (जुलाई, 2010 से मार्च, 2021 तक लंबित 398 मद) प्राप्तियों के रूप में दिखाई गई है, किन्तु बैंक विवरण में उसकी पहचान नहीं हुई है।

लेखा परीक्षा में पाया गया कि वर्ष 1999 से कई मदों का समायोजन नहीं हुआ है, जो कमजोर आंतरिक नियंत्रण की ओर इशारा करता है। वर्ष 2017-18 से स्वतंत्र लेखा परीक्षा रिपोर्ट के माध्यम से इस पर प्रकाश डाला जा रहा है किन्तु पत्तन द्वारा अभी तक उचित निवारक कार्रवाई नहीं की गई है।

- (ii) रोकड़ और बैंक शेष में 7,06,662/- रुपए की राशि शामिल है, जिसमें ठ वसूली के लिए चेक भेजे गए लेकिन राशि अभी जमा नहीं हुई, शामिल जो मार्च 1999 से मार्च 2009 की अवधि से संबंधित है।

इस प्रेक्षण को 2017-18 से पृथक लेखा परीक्षा में शामिल किया गया था।

- (iii) वर्ष 1989 से विभिन्न पक्षों को दिया गया 8.26 करोड़ रुपए का बकाया अग्रिम असमायोजित था। इस प्रेक्षण को वर्ष 2018-19 से पृथक लेखा परीक्षा में शामिल किया जा रहा है।

iv) नियत परिसम्पत्तियों का प्रत्यक्ष सत्यापन

पत्तन ने यातायात, वित्त, प्रशासन विभाग को छोड़कर वर्ष 2020-2021 की नियत परिसम्पत्तियों का प्रत्यक्ष सत्यापन किया है।

1. Adequacy of internal audit system

The Internal Audit of Port for the year 2020-21 was entrusted to M/s Ratan Chandak & Co on 11th May 2020. Internal Audit Report for the quarter 3 and 4 was not finalised.

2. Adequacy of Internal Control System

Internal control system of the Port requires strengthening in view of the following:

i. Bank Reconciliation Statement

Bank Reconciliation Statement as on 31 March 2021 of 17 Bank Accounts furnished by JNPT indicated several pending items upto 31 March 2021 as detailed below:

- a. Amount of ₹104.15 crore (438 items relating to the period pending from October 2010 to March 2021) is appearing as payment in JNPT Bank Book but not being reflected in Bank Statements.
- b. Amount of ₹121.95 crore received in Bank Statement (2336 items, relating to the period from November 2009 to March 2021) but not accounted in JNPT Bank Book.
- c. Amount of ₹29.71 crore shown as a payment in Bank statement (533 items, pending from July 1999 to March 2021) but not accounted in JNPT Bank Book.
- d. Amount of ₹35.87 crore appearing as receipts in JNPT Bank Book (398 items, pending from July 2010 to March 2021) but not identified in Bank Statement.

Audit observed that there are several items pending for adjustment since 1999, which pointed to weak internal control. This is being highlighted through SARs from 2017-18 onwards but the Port is yet to take appropriate remedial action.

- ii. Cash and Bank balance includes an amount of ₹7,06,662/- being the amount of "Cheques sent for collection but not yet cleared", which were pertaining to the period March 1999 to March 2009.

The observation was included in SAR since 2017-18.

- iii. There were outstanding advances of ₹8.26 crore given to various parties which remain unadjusted from 1989. The observation was included in SAR since 2018-19.

iv. Physical verification of Fixed Assets

Port has conducted Physical Verification of Fixed Assets for the year 2020-2021, except that of Traffic, Finance, and Administration department.



v) वस्तुसूची का प्रत्यक्ष सत्यापन

पत्तन ने 31 मार्च, 2021 तक की वस्तुसूची का प्रत्यक्ष सत्यापन किया है।

vi) शेष राशि की पुष्टि

विविध देनदारों और विविध लेनदारों से 31.03.2021 तक की बकाया राशि की पुष्टि (कुछ मामलों को छोड़कर) पत्तन द्वारा नहीं की गई है। उक्त पुष्टि न होने के कारण वित्तीय विवरण में दिखाई गई देनदारों तथा लेनदारों की राशि की यथातथ्यता लेखा परीक्षा द्वारा प्रमाणित नहीं की जा सकती।

vii) सांविधिक देय राशि के भुगतान में नियमितता

पत्तन ने निर्विवाद सांविधिक देय राशियों का भुगतान नियमित रूप से किया है।

v. Physical verification of Inventory

Port has conducted Physical Verification of Inventory as on 31 March 2021.


vi. Confirmation of balances

Confirmation of balances outstanding as on 31 March 2021 from Sundry Debtors and Sundry Creditors have not been obtained (except in few cases) by the Port. In the absence of the above, the veracity of amount of Debtors and Creditors appearing in the Financial Statement could not be ascertained by the Audit.

vii. Regularity in payment of statutory dues

The Port was regular in making payment of undisputed statutory dues.

स्थान : मुंबई
दिनांक : 25 अक्टूबर, 2021


(वी.एस.के.नम्पूदिरी)
उप-निदेशक

Place: Mumbai,
Date: 25 October 2021


(V S K Nampoodiry)
Deputy Director



अनुबंध / Annexure - II

भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक द्वारा जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास के लेखों की 31 मार्च, 2021 को समाप्त पिछले तीन वर्षों की समीक्षा।

Review of accounts of Jawaharlal Nehru Port Trust for three years ended 31 March 2021 by the Comptroller and Auditor General of India

(लेखों की समीक्षा भारत के नियंत्रक एवं महालेखा परीक्षक की पृथक लेखा परीक्षा में शामिल लेखा परीक्षा प्रेक्षणों/ टिप्पणियों को ध्यान में लिए बिना की गई है।)

(The Review of Accounts has been prepared without taking into account the audit observations/comments contained in the Separate Audit Report of the Comptroller and Auditor General of India)

1. वित्तीय स्थिति / FINANCIAL POSITION

31 मार्च, 2021 को समाप्त पिछले तीन वर्षों में विस्तृत शीर्षों के अंतर्गत जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास की वित्तीय स्थिति इस प्रकार रही :

The Financial Position of Jawaharlal Nehru Port Trust under the broad headings for three years ended 31 March 2021 is given below:

(करोड़ रुपयों में / Rs.in Crores)			
विवरण / Particulars	2018-19	2019-20	2020-21
क) देयताएँ/ LIABILITIES			
पूंजी आरक्षित / Capital Reserve	3608.32	3608.32	3608.32
अन्य आरक्षित / Other Reserves	6197.03	7244.73	8030.26
ऋण / Borrowings	2838.52	2719.74	2320.52
आस्थगित कर देयताएँ / Deferred Tax Liabilities	285.93	119.47	145.12
वर्तमान देयताएं तथा प्रावधान / Current Liabilities & Provisions	4882.62	5298.27	5947.99
योग / Total	17812.42	18990.53	20052.21
(ख) परिसम्पत्तियाँ / (B) Assets			
i) निवल नियत परिसम्पत्तियाँ / Net Fixed Assets	2512.83	2606.27	3187.19
ii) चालू कार्य / Works-in-Progress	2647.85	3446.73	3431.46
iii) निवेश / Investments	363.73	413.73	561.95
iv) वर्तमान परिसम्पत्तियाँ ऋण और अग्रिम/Current Assets & Loans and Advances	12255.53	12493.45	12790.44
v) आस्थगित कर परिसम्पत्ति / Deferred Tax Asset			
अन्य परिसम्पत्तियाँ / विविध व्यय Other Assets/Misc. Expenditure:	—	—	52.95
i) नि.प्र.ह. प्रचालक को हस्तांतरित शेड / Sheds handed over to BOT operator	32.48	30.35	28.23
ii) एस वी आर एस व्यय / SVRS Expenditure	—	—	—
योग / Total	17812.42	18990.53	20052.21



(करोड रुपयों में / Rs.in Crores)

विवरण / Particulars	2018-19	2019-20	2020-21
कार्यचालन पूंजी / Working Capital *	7372.91	7195.18	6842.45
निवल मूल्य / Net Worth **	9805.35	10853.05	11638.58
नियोजित पूंजी/Capital Employed ***	9885.74	9801.46	10029.64
निवल अधिशेष (विनियोजन के पहले) /Net Surplus (before appropriation)	957.49	1053.72	803.90
नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (प्रतिशत में) Return on Capital Employed **** (percentage)	9.69	10.75	8.02
नियोजित पूंजी (चालू कार्य सहित) / Capital Employed (including Work -in-Progress)	12533.59	13248.19	13461.10
नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (चालू कार्य सहित) (प्रतिशत में) i) Return on Capital Employed (including Work -in- Progress) (percentage)	7.64	7.95	5.97

* कार्यचालन पूंजी वर्तमान परिसम्पत्तियों में से वर्तमान देयताओं को घटाकर निकाली गई राशि को दिखाती है ।

Working Capital represents Current Assets minus Current Liabilities;

** निवल मूल्य पूंजी आरक्षित और अन्य आरक्षित तथा अधिशेष/घाटा को दिखाता है ।

Net worth represents Capital Reserves and other reserves plus surplus/deficit;

*** नियोजित पूंजी निवल नियत परिसम्पत्तियों तथा कार्यचालन पूंजीको दिखाती है ।

Capital Employed represents Net Fixed Assets plus Working Capital;

**** नियोजित पूंजी पर प्रति लाभ नियोजित पूंजी पर कुल अधिशेष (विनियोजन के पहले) के प्रतिशत को दिखाता है ।

Return on Capital Employed represents percentage of Net Surplus (before appropriation) to Capital Employed.

2. कार्य चालन परिणाम:- / Working results

पत्तन के 31 मार्च, 2021 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास के कार्यचालन परिणाम सारांश रूप से नीचे दिए जा रहे हैं :
The working results of the Jawaharlal Nehru Port Trust for the last three years ending 31 March 2021 are summarized below:

(करोड रुपयों में / Rs.in Crores)

विवरण / Particulars	2018-19	2019-20	2020-21
(क) राजस्व (A) Revenue			
(i) प्रचालन आय / Operating Income	1988.99	1899.61	1921.19
(ii) गैर प्रचालन आय / Non operating Income	433.89	441.52	398.01
योग / Total	2422.88	2341.13	2,319.20
(ख) व्यय / (B) Expenditure			
(i) प्रचालन व्यय / Operating Expenditure	763.71	869.13	1019.53
(ii) गैर-प्रचालन व्यय / Non operating Expenditure	190.27	162.72	89.42
योग /Total	953.98	1031.85	1,108.95
ग) असाधारण मदें / Extra ordinary items	0.00	0.00	0.00
पूर्व अवधि प्रभार / Prior period charges	21.29	-4.34	-1.41
कर से पहले निवल अधिशेष / Net surplus before tax	1447.61	1304.94	1,211.66
घटाएँ : कर के लिए प्रावधान / Less: Provision for Tax	460.20	417.82	382.15
जोड़ें / घटाएँ : आस्थगित कर देयता/ परिसम्पत्तियाँ / Add/Less: Deferred tax liability/ assets	30.09	-166.46	25.66
जोड़ें : कल्याण निधि और आधारिक संरचना आरक्षित से आहरण Add: Withdrawn from Welfare Fund and Infrastructure Reserve	0.17	0.14	0.05
(घ) विनियोग से पहले निवल अधिशेष / Net surplus before appropriation	957.49	1053.72	803.90
(ड) (घटाएँ : आज्ञापक विनियोग, आरक्षित निधियों आदि में स्थानांतरण आदि Less: Mandatory Appropriations, Transfers to Reserve Funds, etc.	247.53	249.79	234.30
(च) सामान्य आरक्षित निधि में स्थानांतरित अधिशेष/घाटा Surplus/Deficit transferred to General Reserve	709.96	803.93	569.60
(छ) निवल अधिशेष का निम्नलिखित से प्रतिशत : Percentage of net surplus to			
(i) प्रचालन आय / (i) Operating Income	48.14	55.47	41.84
(ii) निवल नियत परिसम्पत्तियाँ / (ii) Net Fixed Assets	38.10	40.43	25.22
(iii) निवल मूल्य / (iii) Net Worth	9.76	9.71	6.91



3. अनुपात विश्लेषण (परिसमापनता एरां ऋण शोधन क्षमता) RATIO ANALYSIS (LIQUIDITY AND SOLVENCY)

पत्तन न्यास की परिसमापनता तथा ऋण शोधन क्षमता एवं वित्तीय स्थिति के संबंध में कुछ महत्वपूर्ण अनुपातों को नीचे दिखाया गया है :
Some important ratios on liquidity and solvency and on financial health of the Port Trust are shown below

(करोड रुपयों में / Rs.in Crores)

विवरण / Particulars	2018-19	2019-20	2020-21
क. वर्तमान देयताओं से वर्तमान परिसम्पत्तियों का प्रतिशत (प्रावधानों सहित) (a) The percentage of Current Assets to Current Liabilities (including Provisions)	251.00	235.80	215.04
ख. वर्तमान देयताओं से शीघ्र विक्रेय परिसम्पत्तियों का प्रतिशत (b) Percentage of Quick Assets to Current Liabilities	336.97	330.73	286.56
ग. प्रचालनीय आय से विविध देनदारों का प्रतिशत (c) Percentage of Sundry Debtors to Operating Income	49.47	45.26	45.40
घ. पूंजी आरक्षित एवं सामान्य आरक्षित के लिए ऋण का प्रतिशत (d) Percentage of Debt to Capital Reserve & General Reserve	38.29	33.11	26.42
कर पूर्व लाभ का प्रतिशत : Percentage of profit before tax to:			
(क) निवल मूल्य / a) Net Worth	14.76	12.02	10.41
(ख) नियोजित पूंजी / b) Capital Employed	14.64	13.31	12.08
(ग) प्रचालनीय आय / c) Operating Income	72.78	68.70	63.07

(वी.एस.के.नम्पूदीरी) / (V S K Nampoodiry)
उप-निदेशक / Deputy Director

स्थान : मुंबई
दिनांक : 25 अक्टूबर, 2021
Date : 25 October, 2021



31 मार्च, 2021 को समाप्त वर्ष के लिए जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास, मुंबई के लेखों पर भारत के नियंत्रक एवं महालेखापरीक्षक की पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट पर पत्तन के उत्तर/कृत कार्रवाई टिप्पणी
Port's Reply/Action Taken Notes for Separate Audit Report of the Comptroller and Auditor General of India on the Accounts of Jawaharlal Nehru Port Trust, Mumbai For the year ended 31st March, 2021

बिंदु सं. Point No.	विवरण Description	पत्तन का उत्तर / कृत कार्रवाई टिप्पणियाँ Port's reply/Action Taken Notes
क/ A . क 1 A 1	<p>तुलन-पत्र / Balance Sheet निधियों की प्रयोज्यता / Application of Funds नियत परिसम्पत्तियाँ / Fixed Assets</p> <p>चल रहे पूंजी कार्य रु. 3431.46 करोड़ Capital Work-in-Progress- ₹3431.46 Cr.</p>	
	<p>I इसमें मुंबई हार्बर चैनल और जने पत्तन को गहरा और चौड़ा बनाने के कार्य (II चरण) से संबंधित पहले निकर्षण की रु. 1704.43 करोड़ की राशि शामिल है।</p> <p>I. The above includes an amount of ₹1704.43 crore being the value of capital dredging work related to deepening and widening of Mumbai Harbour Channel and JN Port Channel (Phase-II).</p> <p>यह कार्य 18 फरवरी, 2019 को पूर्ण हो गया और पत्तन, 2019 से इस सुविधा का उपयोग कर रहा है। किंतु पत्तन अब तक (31 मार्च, 21 तक) इसका पूंजीकरण नहीं किया है। इससे वर्ष का मूल्यदास रु. 17.04 करोड़, पूर्व अवधि व्यय (मूल्यदास) रु. 25.56 करोड़ और निवल नियत परिसम्पत्तियाँ रु.1704.43 करोड़ कम करके दिखाए गए हैं और लाभ रु. 42.6 करोड़ बढ़ाकर दिखाया गया है।</p> <p>This work was completed on 18 Feb 2019 and the Port has been using the facility from March 2019. The Port, however, has not capitalized the same. This has resulted in understatement of depreciation for the year by ₹17.04 crore, prior period expenditure (Depreciation) by ₹25.56 crore, understatement of Gross Fixed Assets by ₹1704.43 crore and overstatement of profit by ₹42.60 crore.</p> <p>उपर्युक्त प्रेक्षण वर्ष 2019-20 की पृथक लेखापरीक्षा रिपोर्ट में भी शामिल किया गया था। The above observation was included in the SAR of 2019-20 also.</p>	<p>वर्तमान परिपाटी के अनुसार किसी कार्य/परिसम्पत्ति का पूंजीकरण अंतिम बिल का भुगतान होने के बाद और परियोजना के प्रभारी अभियंता द्वारा समापन प्रमाणपत्र देने के बाद किया जाता है। पत्तन ने वित्त वर्ष 2020-21 की महत्वपूर्ण लेखाकरण नीतियों की अनुसूची 24 के 'नियत परिसम्पत्तियाँ' नामक बिंदु सं. 2(घ) यह प्रकट भी किया है कि "परिसम्पत्तियों का पूंजीकरण परियोजना के कार्यान्वयन की निगरानी करने वाले विभाग से समापन प्रमाणपत्र प्राप्त होने पर या परिसम्पत्ति की खरीद के बाद किया जाता है।"</p> <p>As per prevailing practice the capitalization of any work is being done on payment of final bill and issue of completion certificate by engineer in charge of project. The Port has also disclosed in Point Number 2 (d) titled "Fixed Assets" of Schedule 24 of Significant Accounting Policies for FY 2020-21 that, "Assets are capitalized only on receipt of completion certificate from the department overseeing implementation of the project or purchase of the asset".</p>
	<p>ii. इसमें जनेप न्यास में संस्थापित कंटेनर स्कैनर पर हुए व्यय के रूप में 19.53 करोड़ शामिल है। स्कैनर ने 30 मार्च, 2021 से कार्य करना प्रारंभ कर दिया। किंतु, पत्तन ने उसका पूंजीकरण नहीं किया। कंटेनर स्कैनर का पूंजीकरण न किए जाने से चल रहे पूंजी कार्य रु.19.53 करोड़ बढ़ाकर और नियत परिसम्पत्तियाँ उतनी ही राशि कम दिखाई गईं</p> <p>II. The above includes ₹19.53 crore being the expenditure incurred on Container Scanner installed at JNPT. The Scanner was commissioned on 30 March 2021. The Port however, did not capitalize the container scanner. Non capitalization of Container Scanner has resulted in overstatement of Capital Work-in-Progress and understatement of Fixed Assets to the extent of ₹19.53 crore.</p>	<p>वर्तमान मामले में, मुंबई हार्बर चैनल और जने पत्तन चैनल को गहरा और चौड़ा बनाने के चरण II के पूंजी कार्य के संबंध में जनेप न्यास के परियोजना प्रभारी अभियंता द्वारा समापन प्रमाणपत्र जारी नहीं किया गया है। तदनुसार उसे चल रहे कार्यों में दिखाया गया है। In the present case of Phase II of capital dredging work related to deepening and widening of Mumbai Harbour Channel & JNP Port Channel, completion certificate is not issued by engineer in charge of the project of JNPT. Accordingly, the same is shown as Work in Progress.</p>
	<p>iii. इसमें जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास कंटेनर टर्मिनल में कंटेनर स्कैनर लगाने के लिए आवश्यक सिविल आधारभूत सुविधाओं पर किए गए व्यय के रूप में रु. 3.59 करोड़ शामिल है। तथापि, पत्तन ने इसके 31 जुलाई, 2019 को पूर्ण हो जाने के बाद भी इसे पूंजीकृत नहीं किया। सिविल कार्य का पूंजीकरण न किए जाने से चल रहे पूंजी कार्य रु. 3.59 करोड़ बढ़ाकर और नियत परिसम्पत्तियाँ उतनी ही राशि कम करके दिखाई गई हैं।</p> <p>III The above includes ₹3.59 crore being the expenditure on Civil infrastructure of Container Scanners at Jawaharlal Nehru Port Container Terminal. However, the Port did not capitalize</p>	<p>इसलिए, चल रहे पूंजी कार्यों में 1704.43 करोड़ की राशि शामिल करना जनेप न्यास की महत्वपूर्ण लेखाकरण नीतियों के अनुसार है और वर्ष के दौरान मूल्यदास रु.17.04 करोड़, पूर्व अवधि व्यय (मूल्यदास) रु.25.56 करोड़ तथा नियत परिसम्पत्तियाँ रु.1704.43 करोड़ कम करके नहीं दिखाई गई हैं। लाभ भी रु.42.6 करोड़ बढ़ाकर नहीं दिखाया गया है। Hence, retaining the amount of Rs.1704.43 Crores in CWIP is as per the Significant Accounting Policies of JNPT and there is no understatement of depreciation for the year by Rs. 17.04 Crores, Prior Period Expenditure (Depreciation) by Rs.25.56 crore, no understatement of Gross fixed assets by Rs.1704.43 Crores and no overstatement of profit by Rs.42.6 Crores.</p> <p>वर्तमान मामले में सिविल आधारभूत सुविधाओं के साथ कंटेनर स्कैनर के लिए परियोजना के प्रभारी अभियंता द्वारा समापन प्रमाणपत्र जारी नहीं किया था। इसलिए 31 मार्च, 2021 को दोनों व्यय चल रहे पूंजी कार्य की तरह दिखाए गए हैं।</p>



खंड सं. Point No.	विवरण Description	पत्तन का उत्तर / कृत कार्रवाई टिप्पणियाँ Port's reply/Action Taken Notes
	<p>cost of civil infrastructure created for the Container Scanner despite completion of the same on 31 July 2019. Non capitalization of civil infrastructure work has resulted in overstatement of Capital Work-in-Progress and understatement of Fixed Assets to the extent of ₹3.59 crore.</p>	<p>In present case, the completion certificate for Container Scanner along with civil infrastructure work was not issued by the engineer in charge of the project. Therefore both the expenditures are shown as Capital Work in Progress as on 31st March 2021.</p> <p>पत्तन ने वित्त वर्ष 2020-21 के लिए महत्वपूर्ण लेखाकरण नीतियाँ की अनुसूची 24 के बिंदु सं. 2 (घ) में स्पष्ट किया है कि "परिसम्पत्तियों का पूंजीकरण परियोजना की निगरानी कर रहे विभाग से समापन प्रमाणपत्र प्राप्त होने पर अथवा परिसम्पत्ति की खरीद किए जाने पर किया जाता है।</p> <p>The Port has also disclosed in Point Number 2 (d) titled "Fixed Assets" of Schedule 24 of Significant Accounting Policies for FY 2020-21 that, "Assets are capitalized only on receipt of completion certificate from the department overseeing implementation of the project or purchase of the asset".</p> <p>अतः कंटेनर स्कैनर पर हुए रु. 19.53 करोड़ के व्यय और उसके लिए सिविल आधारभूत सुविधा तैयार करने पर हुए रु. 3.59 करोड़ के व्यय को जनेप न्यास की लेखाकरण नीतियों के अनुरूप चल रहे कार्य में दिखाया गया है और चल रहे पूंजी कार्यों को रु. 23.12 करोड़ बढ़ाकर और नियत परिसम्पत्तियों को उतना ही कम करके नहीं दिखाया गया है।</p> <p>Hence retaining the amount of Rs.19.53 Crores towards expenditure incurred on Container Scanner and Rs.3.59 Crores incurred on Civil infrastructure work of the Scanners in Work in Progress is as per Significant accounting policies of JNPT and there is no overstatement of Capital Work in Progress and understatement of Fixed Assets by Rs.23.12 Crores.</p>
क. 2. A. 2. क 2(i) A 2.(i)	<p>वर्तमान परिसम्पत्तियाँ, ऋण तथा अग्रिम (अनुसूची-6) Current Assets, Loans and Advances (Schedule 6) निवेश पर प्रोद्भूत ब्याज - रु. 216.87 करोड़ Interest accrued on Investments - ₹216.87 Crore रोकड़ एवं बैंक शेष (बैंकों में सावधि जमा रसीदों सहित) - रु. 3573.70 करोड़ Cash and Bank Balance (including TDR with banks) - ₹3573.70 Crore उपर्युक्त में ओरिएण्टल बैंक ऑफ कॉमर्स में फरवरी, 2014 में किए गए रु. 67.59 करोड़ के सावधि जमा की राशि और उस पर 31 मार्च, 2021 तक प्रोद्भूत रु. 74.68 करोड़ के ब्याज की राशि शामिल है। The above includes an amount of ₹67.59 crore being the balance amount of fixed deposit which was deposited in February 2014 and interest accrued thereon up to 31 March 2021 amounting to ₹74.68 crore pending receipt from Oriental Bank of Commerce.</p> <p>जनेप न्यास के पास रु. 67.59 करोड़ की सावधि जमा रसीद नहीं है और चूंकि यह मामला सीबीआई की अदालत में लंबित है और साथ ही, राष्ट्रीय उपभोक्ता विवाद निपटान आयोग में भी एक मामला लंबित है जिसकी सुनवाई नवम्बर, 2021 में है, इसलिए पत्तन को रु. 67.59 करोड़ के संदिग्ध निवेश तथा उस पर प्रोद्भूत ब्याज के लिए प्रावधान करना चाहिए था। संदिग्ध निवेश के लिए प्रावधान न करने के कारण लाभ को रु. 142.27 करोड़ बढ़ाकर दिखाया गया और परिणामस्वरूप रोकड़ एवं बैंक शेष रु. 74.68 करोड़ तथा निवेश पर प्रोद्भूत ब्याज रु. 61.62 करोड़ बढ़ाकर दिखाया गया है। As JNPT is not in possession of Fixed Deposit Receipt for ₹67.59 crore and the matter is under investigation by CBI Court, provision should</p>	<p>पत्तन ने इस विषय में कोई प्रावधान नहीं किया है क्योंकि ओरिएण्टल बैंक ऑफ कॉमर्स ने कभी भी अपनी देयता से इनकार नहीं किया है, जबकि कहा है कि न्यायालय के निर्देशों का पालन किया जाएगा। यह मामला निर्णयाधीन है। जनेप न्यास ने ओरिएण्टल बैंक ऑफ कॉमर्स से ब्याज सहित मूलधन राशि वसूल करने के लिए 5 अक्टूबर, 2016 को राष्ट्रीय उपभोक्ता विवाद निपटान आयोग में मामला दायर किया है। Port has not made any provision as OBC has never denied its liability and in fact stated that it will follow the directions of the court. The matter has been sub-judiced and a case has been filed in National Consumer Dispute Redressal Commission (NCDRC) on 05th October, 2016 for recovery of Principal and Interest thereon from OBC.</p> <p>दि. 19.01.2021 को हुई सुनवाई में मामला 01.04.2021 तक मुलतवी कर दिया गया। और 01.04.2021 को हुई सुनवाई में मामले को आखिरी सुनवाई के लिए फिर 24.11.2021 तक आगे बढ़ा दिया गया। In the Hearing held on 19.01.2021 the matter was adjourned to 01.04.2021. And, in the Hearing held on 01.04.2021, the matter is again adjourned to 24.11.2021 by NCDRC for Final hearing.</p> <p>लेखाकरण नीतियों के अनुसार, जहाँ किसी आय की प्राप्ति की पर्याप्त निश्चितता हो और</p>



खण्ड सं. Point No.	विवरण Description	पत्तन का उत्तर / कृत कार्रवाई टिप्पणियाँ Port's reply/Action Taken Notes
	<p>have been created for doubtful investment and interest accrued thereon. Non provisioning for doubtful investment has resulted in overstatement of profit by ₹142.27 crore, overstatement of Cash and Bank Balance by ₹67.59 crore and Interest Accrued on Investments by ₹74.68 crore.</p> <p>इस विषय को पृथक लेखा परीक्षा में वर्ष 2013-14 से उठाया जा रहा है। This issue is being raised in the Separate Audit Report (SAR) since 2013-14.</p>	<p>उस आय को संतोषजनक सीमा के अंदर आकलित किया जा सके तो उसे राजस्व के रूप में मान्यता देनी चाहिए। लेखाकरण मानक 9 के अनुरूप पत्तन आश्वस्त है कि मूल धनराशि ब्याज सहित वसूल कर ली जाएगी। इसलिए संदिग्ध निवेश और प्रोद्भूत ब्याज के लिए प्रावधान नहीं किया गया है क्योंकि वे कानूनन वसूली योग्य हैं। As per the prudent accounting principle, where there is a reasonable certainty of collection of a certain income and the said income can be measured within reasonable limit, the same may be recognised as revenue. In line with AS 9, Port is confident that the Principal amount along with interest shall be fully recovered. Hence, provision for doubtful investment and accrued interest has not been made as the same is legally recoverable.</p> <p>उपर्युक्त के आधार पर यह कहा जा सकता है कि लाभ को रु. 142.27 करोड़, रोकड़ एवं बैंक शेष को रु. 67.59 करोड़ और निवेश पर प्रोद्भूत ब्याज रु.74.68 करोड़ बढ़ाकर नहीं दिखाया गया है। Based on above, there is no overstatement of Cash & Bank balance by Rs.67.59 Crores, no overstatement of interest accrued on investment by Rs.74.68 Crores and no overstatement of profit by Rs.142.27 Crores.</p>
ख. B. B 1	<p>लाभ और हानि लेखा/Profit and Loss Account आय /Income सम्पदा किराया (अनुसूची – 11) / Estate Rentals- (Schedule 11) भूमि का किराया – रु. 126.77 करोड़ / Rent on Land – ₹126.77 crore</p> <p>i. इसमें जनेप न्यास की भूमि से गुजरनेवाली पाइपलाइनों के लिए ओएनजीसी (रु.1.43 करोड़) द्वारा जनवरी, 2021 से मार्च, 2021 और भारत पेट्रोलियम कार्पोरेशन लिमिटेड (रु.2.10 करोड़) द्वारा अप्रैल, 2020 से मार्च, 2021 की अवधि के लिए देय “वे लीव प्रभार तथा पट्टा किराया” के रु. 3.53 करोड़ शामिल नहीं हैं। i. This does not include ₹3.53 crore being Way Leave charges and Lease rent for pipelines passing through JNPT land due from ONGC (₹1.43 crore) for the period from January 2021 to March 2021 and due from BPCL (₹2.10 crore) for the period from April 2020 to March 2021.</p> <p>ii. साथ ही, जनेप न्यास की भूमि से गुजरने वाली पाइपलाइनों के लिए भारत पेट्रोलियम कार्पोरेशन लिमिटेड द्वारा जुलाई, 2017 से मार्च 2020 की अवधि के लिए “वे लीव प्रभार तथा पट्टा किराया” के रूप में देय रु. 5.56 करोड़ की राशि को पूर्व अवधि आय के अधीन दर्ज नहीं किया गया। ii. Also, an amount of ₹5.56 crore being Way Leave charges and Lease rent, due from BPCL for pipelines passing through JNPT land for the period from July 2017 to March 2020 has not been booked under prior period income.</p> <p>इसके परिणामस्वरूप वर्तमान परिसम्पत्तियाँ, ऋण तथा अग्रिम और लाभ को रु. 9.09 करोड़ कम दिखाया गया है। The above has resulted in understatement of Current Assets Loan, Advances and understatement of profit by ₹9.09 crore.</p> <p>वे लीव प्रभार एवं पट्टा किराए का लेखाकरण न किए जाने से संबन्धित प्रेक्षण वर्ष 2016-17 से पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट में उठाया जा रहा है। The observation regarding non-accountal of Way Leave charges and Lease Rent is being reported in the SAR since 2016-17.</p>	<p>अप्रैल, 2020 से मार्च, 2021 तक की अवधि के लिए देय रु. 2.10 करोड़ के वे लीव एवं पट्टा किराए की उगाही जनेप न्यास और मे. बीपीसीएल के बीच करार होने के बाद की जाएगी। करार को अंतिम रूप दिया जा रहा है। Bills in respect of Way Leave charges and Lease rent due from the period April 2020 to March, 2021 is Rs. 2.10 Crores will be raised after the execution of the Agreement between JNPT and M/s BPCL. Finalization of Agreement is in process.</p> <p>ओएनजीसी : रु. 1.43 करोड़ ONGC:- Rs. 1.43 crore</p> <p>जनवरी, 2021 से मार्च, 2021 की अवधि के लिए देय रु. 1.43 करोड़ के वे लीव प्रभार तथा पट्टा किराए की उगाही वर्तमान वित्त वर्ष में अर्थात 06 जुलाई, 2021 को की गई है। Invoices with respect to way leave charges and Lease Rent due for the period January 2021 to March 2021 amounting to Rs.1.43 crores was raised in the current financial year i.e. on 6th July 2021.</p> <p>अतः वर्तमान वर्ष में इसकी समीक्षा की जाएगी और वित्त वर्ष 2021-22 में आवश्यकता प्रविष्टियाँ की जाएँगी। Hence the same will be reviewed in current year and appropriate entries will be passed in FY 2021-22.</p> <p>जुलाई, 2017 से मार्च, 2020 तक की अवधि के लिए देय रु. 5,56,28,337 (जीएसटी सहित) के वे लीव एवं पट्टा किराए की उगाही जनेप न्यास और मे. बीपीसीएल के बीच करार होने के बाद की जाएगी। करार को अंतिम रूप दिया जा रहा है। Bills in respect of Way Leave charges and Lease rent due from the period July 2017 to March, 2020 is Rs. 5,56,28,337/- (Including GST) will be raised after the execution of the Agreement between JNPT and M/s BPCL. Finalization of Agreement is in process.</p>



खण्ड सं. Point No.	विवरण Description	पत्तन का उत्तर / कृत कार्रवाई टिप्पणियाँ Port's reply/Action Taken Notes
ख 1.2 B 1.2	<p>बीओटी ठेकों से आय - ₹. 1075.32 करोड़ (अनुसूची - 12)</p> <p>Income from BOT Contracts: ₹1075.32 crore (Schedule-12)</p> <p>उपर्युक्त में बीओटी ठेकेदारों, अर्थात् गेटवे टर्मिनल्स इंडिया प्राइवेट लिमिटेड (जीटीआईपीएल) न्हावा शेवा इंडिया गेटवे टर्मिनल, (एनएसआईजीटी) और भारत मुंबई कंटेनर टर्मिनल लि. (बीएमसीटी) से कुल ₹. 565.23 करोड़ का राजस्व हिस्सा शामिल हैं।</p> <p>The above includes ₹565.23 crore being the revenue share from BOT contractors namely Gateway Terminals India Private Limited (GTIPL), Nhava Sheva (India) Gateway Terminal (NSIGT) and Bharat Mumbai Container Terminals Private Limited (BMCT).</p> <p>जीटीआईपीएल, एनएसआईजीटी तथा बीएमसीटी के साथ किए गए अनुज्ञप्ति करार के अनुसार अनुज्ञप्तिधारक को उसके सकल राजस्व पर आधारित रायल्टी अनुज्ञप्ति प्रदाता को देनी होती है। साथ ही, करार के अनुसार पत्तन के पास बीओटी प्रचालकों के राजस्व आदि की विशेष लेखापरीक्षा करने के लिए चार्टरित लेखाकारों की एक अन्य फर्म (अतिरिक्त लेखा परीक्षक) नियुक्त करने का विकल्प है।</p> <p>यदि अतिरिक्त लेखा परीक्षक द्वारा सूचित सकल राजस्व अधिक पाया जाता है तो दोनों लेखा परीक्षक इस अंतर का पता लगाकर उसका समायोजन करेंगे। और यदि वे ऐसा नहीं कर पाते हैं तो रियायतकर्ता अतिरिक्त लेखा परीक्षक द्वारा रिपोर्ट किए गए सकल राजस्व पर रायल्टी का भुगतान करेगा और अलग अलग राशि पर ब्याज का भुगतान भी करेगा।</p> <p>As per the License Agreement with GTIPL, NSIGT and BMCT, the Concessionaire has to pay to the Concessioning authority royalty based on the gross revenue earned by BOT operators. As per the concession agreement with parties, Concessioning Authority has the option to appoint another firm of Chartered Accountant (additional auditors) to conduct a special audit of gross revenue. In the event that the Gross revenue reported by the additional auditor is higher than the amount reported by BOT operators, the auditors shall meet to resolve such difference and if they are unable to resolve the same, the concessionaire shall pay royalty on the gross revenue reported by the additional auditor and also pay interest on the differential amount.</p> <p>अतिरिक्त लेखा परीक्षकों ने जीटीआईपीएल की वर्ष 2019-20 की लेखा परीक्षा रिपोर्ट का मसौदा पत्तन को प्रस्तुत किया है और अब तक इसे अंतिम रूप नहीं दिया गया है। प्रस्तुत किए गए लेखा परीक्षा रिपोर्ट के मसौदे के अनुसार ₹.17.51 करोड़ रायल्टी के रूप में और ₹.16.80 करोड़ की राशि ब्याज के रूप में वसूल की जानी है। वर्ष 2020-21 की लेखा परीक्षा अब तक नहीं की गई है।</p> <p>Additional Auditors have submitted draft Audit report of GTIPL to the Port for the period 2019-20 and the same has not been finalised so far. As per the Draft Audit Report submitted, there is a differential amount of ₹17.51 crore to be recovered on account of royalty and ₹.16.80 crore on account of interest. Further, Audit for the period 2020-21 has not been conducted so far.</p> <p>उपर्युक्त को देखते हुए जनेप न्यास द्वारा लेखा बही में परिलक्षित राजस्व हिस्सेदारी / रायल्टी की तथ्यता लेखा परीक्षा द्वारा सत्यापित नहीं की जा सकी।</p> <p>In view of above, the veracity of revenue share/royalty accounted in the books of accounts of JNPT could not be verified by Audit.</p> <p>लेखा परीक्षा द्वारा वर्ष 2016-17 से इस तरह का मामला उठाया जा रहा है।</p> <p>Similar issue is being raised in the SAR since 2016-17.</p>	<p>वर्ष 2019-20 के लिए जीटीआई की विशेष लेखा परीक्षा को अंतिम रूप नहीं दिया गया है : जनेप न्यास विशेष लेखा परीक्षक द्वारा उठाए प्रेक्षणों पर जीटीआई से उत्तर की समीक्षा कर रहा है।</p> <p>Special Audit GTI for FY 2019-20 not finalized : JNPT is reviewing the response received from GTI on the observations raised by Special Auditor.</p> <p>प्राप्य विभेदक राशि और ब्याज - वित्त वर्ष 2019-20 की विशेष लेखा परीक्षा रिपोर्ट में बताई गई राशि में ब्याज शामिल है। प्राप्य राशि अधिकांशतः विवाचन से संबंधित है, जहां जनेप न्यास मामला हार चुका है। विवाचन के अधिनिर्णय को रद्द करने के लिए उच्च न्यायालय में याचिका दायर की गई है और मामला प्रवेश स्तर पर है। बहियों में ब्याज सहित प्राप्य राशि पहचान मामले के अंतिम परिणाम पर निर्भर है। परिणाम के बारे में निश्चितता न होने के कारण दावों को बहियों में दर्ज नहीं किया गया है।</p> <p>Receivable of differential amount and interest - The amounts reported as receivable on the Special Audit report of FY 2019-20 includes interest. The receivable amount is largely pertain to the Arbitration case where JNPT has lost the case. The petition has been filed to set aside the Arbitration award in High Court, the matter is at admission level. The recognition of the amount including interest thereon in books is dependent on the final outcome of the case. In the absence of any certainty over the outcome, claims are not accounted in books.</p> <p>वर्ष 2020-21 के लिए विशेष लेखा परीक्षा - जीटीआई की विशेष लेखा परीक्षा के लिए कार्य आदेश शीघ्र जारी किया जाएगा।</p> <p>Special Audit report for FY 2020-21 - The work order for special audit of GTI will be issued shortly.</p>



खंड सं. Point No.	विवरण Description	पत्तन का उत्तर / कृत कार्रवाई टिप्पणियाँ Port's reply/Action Taken Notes
ख 2 B 2 B 2.1	<p>व्यय / Expenditure</p> <p>प्रबंधन एवं सामान्य प्रशासन (अनुसूची 19) Management and General Administration (Schedule 19)-</p> <p>रु.260.65 करोड़ / ₹260.65 crore</p> <p>। उपर्युक्त में पत्तन द्वारा विद्यालय प्रबंधन व्यय के रूप में आईईएस को अप्रैल, 2018 से जून, 2019 तक की अवधि के लिए एवं रुस्तमजी केरावाला फाउंडेशन को वर्ष 2020-21 के लिए देय रु.97.11 लाख, इस प्रकार कुल रु. 1.48 करोड़ की राशि भी शामिल नहीं है। व्यय का प्रावधान न किए जाने के परिणामस्वरूप लाभ को रु.1.48 करोड़ बढ़ाकर दर्शाया गया और देयताओं को उतनी ही राशि कम दर्शाया गया है।</p> <p>i. The above also does not include ₹1.48crore being the school running expenditure payable by the Port to Indian Education Society (IES) (₹50.79 lakh) for the period April 2018 to June 2019 and to Rustomjee Kerawala Foundation (₹97.11 lakh) for the period 2020-21. Non-provisioning of the liability has resulted in overstatement of profit the year by ₹1.48 Crore and understatement of liability by the same amount.</p> <p>वर्ष 2019-20 से इस मामले को पृथक लेखा परीक्षा रिपोर्ट में उठाया गया है। Similar issue was raised in the SAR for the year 2019-20.</p> <p>ii. उपर्युक्त में मार्च 1984 से मार्च 2020 तक की अवधि के लिए छ गावों को देय संपत्ति कर का शेष 26.14 करोड़ रुपये शामिल नहीं है जिसे न्यासी मण्डल द्वारा दिसंबर, 2020 में अनुमोदित किया गया था।</p> <p>ii. The above does not include ₹26.14 crore being the balance of property tax payable to six villages for the period from March 1984 to March 2020, which was approved by Board of trustees in December 2020.</p> <p>देयता का प्रावधान न करने के परिणामस्वरूप लाभ को बढ़ा कर और देयताओं को 26.14 करोड़ रुपये कम कर के दर्शाया गया।</p> <p>Non- provision of the liability has resulted in overstatement of profit and understatement of Liabilities by ₹26.14 crore.</p> <p>पृथक लेखा परीक्षा में वर्ष 2018-19 से इस तरह का मामला उठाया जा रहा है। Similar issue is being raised in the SAR since 2018-19.</p>	<p>रुस्तमजी केरावाला फाउंडेशन का रु. 97.11 लाख का विद्यालय प्रबंधन व्यय वर्ष 2019-20 से संबंधित है, जो वित्त वर्ष 2020-21 में 9 फरवरी, 2021 को अदा किया गया। वित्त वर्ष 2020-21 के लिए प्रावधान नहीं किया गया क्योंकि उक्त वर्ष के लिए वार्षिक लेखों को अंतिम रूप दिए जाने तक रुस्तमजी केरावाला फाउंडेशन द्वारा न कोई दावा किया गया और न ही कोई मांग की गई। उन्हें वित्त वर्ष 2020-21 के लिए देय राशि का पूर्वानुमान नहीं लगाया जा सकता, क्योंकि वह छात्रों के प्रवेश और निर्गम तथा परियोजना प्रभावित व्यक्तियों के बच्चों को छूट के परिकलन पर निर्भर है, जिसका आकलन विद्यालय प्रबंधन द्वारा ही किया जा सकता है पत्तन द्वारा नहीं। The school running expenditure for Rustomjee Kerawala Foundation of Rs.97.11 lakhs pertains to FY 2019-20 and was paid on 9th February 2021 in FY 2020-21. The provision for FY 2020-21 could not be made as no claim or invoice was received from Rustomjee Kejraval Foundation for FY 2020-21 before finalization of annual accounts. The amount payable to Rustomjee Kejraval for FY 2020-21 cannot be forecasted as the same depends upon new admissions, exits of students in the financial year and calculation of concession estimation of PAP students which can only be determined by school management and not by the port.</p> <p>जहाँ तक इंडियन एजुकेशन सोसाइटी के लिए विद्यालय चलाने के व्यय के प्रावधान का संबंध है, चूंकि आईईएस द्वारा जनेप विद्यालय चलाने की अवधि जून, 2019 में समाप्त होनी थी, अप्रैल, 2018 से जून, 2019 की अवधि का अंतिम समायोजन वित्त वर्ष 2020-21 के वार्षिक लेखों को अंतिम रूप दिए जाने के समय जाँच के अधीन था और इसलिए अंतिम देयता निर्धारित नहीं की सकी। With reference to the provision for school running expenditure for Indian Education Society (IES), since the duration of operation of JNPT school by IES was to be completed on June 2019, the final settlement of the period April 2018 to June 2019 was under scrutiny at the time of finalization of annual accounts for FY 2020-21 and hence the final liability could not be ascertained for the same.</p> <p>उपर्युक्त को ध्यान में रखते हुए रुस्तमजी केरावाला फाउंडेशन और इंडियन एजुकेशन सोसाइटी को अप्रैल, 2018 से जून, 2019 तक की अवधि के लिए वित्त वर्ष 2020-21 में देय अंतिम देयता का निश्चित निर्धारण नहीं किया जा सका। In view of the above, final liability payable for FY 2020-21 to Rustomjee Kerawala and Indian Education Society for the period April 2018 to June 2019 was not ascertainable with reliable estimate.</p> <p>लेखाकरण मानक 29 के अनुसार व्यय के लिए प्रावधान को मान्यता तभी दी जानी चाहिए जब उस देयता का विश्वसनीयता से आकलन किया जा सके। इसलिए रुस्तमजी केरावाला फाउंडेशन और इंडियन एजुकेशन सोसाइटी दोनों ही के लिए वित्त वर्ष 2020-21 में विद्यालय व्यय के लिए प्रावधान नहीं किया जा सका। As per Accounting Standard 29, provision for expenditure should be recognized only when a reliable estimate can be made of the amount of obligation. Hence no provision could be made for School expenditure for FY 2020-21 for both Rustomjee Kerawala Foundation and Indian Education Society.</p> <p>इस तरह लाभ को बढ़ा कर और देयताओं को 1.48 करोड़ रुपये कम कर के नहीं दिखाया गया है। Thus, there is no overstatement of profit and</p>



खण्ड सं. Point No.	विवरण Description	पत्तन का उत्तर / कृत कार्रवाई टिप्पणियाँ Port's reply/Action Taken Notes
		<p>understatement of liability by Rs.1.48 Crores.</p> <p>मंडल ने गांवों के साथ संपत्ति कर के मामले को हल करने के लिए दिसंबर 2020 में, संकल्प संख्या 172/24.12.2020 के माध्यम से अध्यक्ष को प्राधिकृत किया गया। गांवों के बकाया संपत्ति कर मामले को हल करने की प्रक्रिया जारी है। संपत्ति कर की मांग करने वाले गांवों में पत्तन ने विकास कार्य का खर्च उठाया है जिसे गांवों की संपत्ति कर मांग के विरुद्ध समायोजित करने की आवश्यकता है। पत्तन केवल उन गांवों को संपत्ति कर का भुगतान करेगा जो ग्राम पंचायतें ऐसे सहमति शर्तों पर हस्ताक्षर करती हैं जिन्हें लंबित मामले के निपटारे के लिए मुंबई उच्च न्यायालय में दायर करना आवश्यक है। 26.14 करोड़ रुपये की संपत्ति कर बकाया राशि एक अस्थायी आंकड़ा है और यह गांवों के साथ समाधान के अध्याधीन है।</p> <p>In December 2020, the Board authorised the Chairman vide resolution number 172/24.12.2020 to resolve the matter of property tax with Villages. The process of resolving the property tax dues matter with villages is in progress. The Port has also incurred certain expenditure development work in the villages demanding property tax and the same also needs to be adjusted against the property tax demand of the villages. The port will only pay property tax to the villages when the village panchayats sign consent terms which are required to be filed with Bombay High Court for settlement of the pending matter. The amount of Rs.26.14 Crores of property tax dues is a tentative figure and the same is subject to reconciliation with the villages.</p> <p>लेखाकरण मानक 29 के अनुसार, व्यय के प्रावधान को तभी मान्यता दी जानी चाहिए जब दायित्व की राशि का एक विश्वसनीय अनुमान लगाया जा सके।</p> <p>As per Accounting Standard 29, provision for expenditure should be recognized only when a reliable estimate can be made of the amount of obligation.</p> <p>चूंकि अंतिम संपत्ति कर देयता का विश्वसनीय अनुमान नहीं लगाया जा सकता है क्योंकि यह गांवों के साथ समाधान के अध्याधीन है, इसलिए वित्त वर्ष 2020-21 के लिए संपत्ति कर का कोई प्रावधान नहीं किया गया था। इसलिए लाभ को बढ़ाकर और देयताओं को 26.14 करोड़ रुपये से कम करके नहीं दिखाया गया है।</p> <p>Since the reliable estimate of final property tax liability cannot be made as is subject to reconciliation with villages, no provision for property tax was made for FY 2020-21. Hence there is no overstatement of profit and understatement of Liabilities by Rs.26.14 Crores</p>
ख : 2.2 B 2.2	<p>वित्त एवं विविध व्यय : 89.42 करोड़ रुपये</p> <p>Finance and Miscellaneous Expenditure: ₹89.42 (अनुसूची 21) / crore (Schedule 21)</p> <p>उपर्युक्त में पेंशन निधि के लेखाओं पर देय 138.43 करोड़ रुपये की राशि शामिल नहीं है। The above do not include ₹138.43 crore being the amount of liability on account of Pension Fund.</p> <p>बीमांकिक मूल्यांकन रिपोर्ट के अनुसार 1703.50 करोड़ रुपये की अपेक्षित निधि के निमित्त दिनांक 31 मार्च, 2021 को निधि शेष 1542.07 करोड़ रुपये थी जिसमें भारतीय जीवन बीमा निगम से 7.4 प्रतिशत की दर से प्राप्त ब्याज भी शामिल है, जिसके परिणामस्वरूप 161.43 करोड़ रुपये की कमी आयी। पत्तन ने मात्र 23 करोड़ रुपये की सीमा तक ही प्रावधान किया। As against the required fund of ₹1703.50 crore as per Actuarial valuation report, the fund balance as on 31 March 2021 was ₹1542.07</p>	<p>परिपाटी के अनुसार भारतीय जीवन बीमा निगम ने 31 मार्च 2021 को मूल्यांकन प्रस्तुत किया और पेंशन निधि, उपदान निधि और छुट्टी नकदीकरण राशि के संबंध में दिनांक 25 मार्च, 2021 के पत्र के माध्यम से 183.18 करोड़ रुपये की मांग की। हालांकि, पत्तन नीति के अनुसार, पत्तन मूल्यांकन और निधि की मांग को सत्यापित करने के लिए तीसरे पक्ष से अलग बीमांकिक मूल्यांकन करता है। तदनुसार, कर्मचारियों का डेटा मैसर्स के.ए. पंडित को अग्रेषित किया गया था। बीमांकिक मूल्यांकनकर्ता 31 मार्च, 2021 तक मूल्यांकन को सत्यापित करेंगे।</p> <p>As per practice LIC has submitted valuation as on 31st March 2021 and raised the demand in respect Pension Fund, Gratuity Fund and leave Encashment amounting to Rs. 183,18 Crores vide letter dated 25th March, 2021. However, as per the Port policy, Port conduct separate actuarial valuation from third Party to verify the valuation and Fund demand. Accordingly, the employee data was forwarded to M/s. K.A.Pandit, Actuarial Valuer to verify</p>



खंड सं. Point No.	विवरण Description	पत्तन का उत्तर / कृत कार्रवाई टिप्पणियाँ Port's reply/Action Taken Notes
	<p>crore (including interest from LIC @ 7.4 per cent) resulting in a shortfall of Rs.161.43 crore. The Port made provision to the extent of ₹23 crore only.</p> <p>अल्प प्रावधान के परिणामस्वरूप लाभ को बढ़ाकर और वर्तमान देयताओं को 138.43 करोड़ रुपये तक घटाकर दर्शाया गया है।</p> <p>Short provisioning has resulted in overstatement of Profit and understatement of Current liability to the extent of ₹138.43 crore.</p>	<p>the valuation as on 31st March, 2021.</p> <p>इसके बाद, मैसर्स.के.ए.पंडित ने बीमांकिक मूल्यांकन रिपोर्ट प्रस्तुत की थी, जो लेखाओं को अंतिम रूप देने के बाद यानी 10 जून 2021 को प्राप्त हुई है। Subsequently, M/s. K.A.Pandit had submitted the Actuarial Valuation Report, which is received after finalization of Accounts i.e on 10th June 2021.</p> <p>भारतीय जीवन बीमा निगम और मैसर्स के.ए.पंडित की बीमांकिक मूल्यांकन रिपोर्ट के मूल्यांकन के बाद, पेंशन निधि के लिए पत्तन की देयता 135.66 करोड़ रुपये निर्धारित की गई थी। After evaluation the actuarial valuation reports of LIC and M/s K A Pandit after the finalisation of Accounts, the Port's liability towards Pension Fund was determined to be Rs.135.66 Crores.</p> <p>लेखाकरण मानक 29 के अनुसार, व्यय के प्रावधान को तभी मान्यता दी जानी चाहिए जब दायित्व की राशि का विश्वसनीय अनुमान लगाया जा सके। As per Accounting Standard 29, provision for expenditure should be recognised only when a reliable estimate can be made of the amount of obligation.</p> <p>उपरोक्त को ध्यान में रखते हुए, चूंकि पत्तन मैसर्स के.ए.पंडित की बीमांकिक मूल्यांकन रिपोर्ट प्राप्त न होने के कारण वार्षिक लेखाओं को अंतिम रूप देने से पहले पेंशन निधि के प्रति पत्तन की देयता राशि का कोई विश्वसनीय अनुमान नहीं लगा सका, पत्तन ने लेखाकरण मानक 29 के अनुपालन में पेंशन निधि के प्रति अपनी देयता के लिए रु.135.66 करोड़ का प्रावधान नहीं किया। In view of the above, since port could not make any reliable estimate of the amount of Port's Liability towards Pension Fund before the finalisation of annual accounts due to non-receipt of Actuarial valuation report of M/s K A Pandit, Port did not provide for any provision to the extent of Rs.135.66 Crores towards its liability towards pension fund in compliance of Accounting Standard 29.</p> <p>इसलिए पत्तन का लाभ बढ़ाकर नहीं बताया गया है और वर्तमान देयता 138.43 करोड़ रुपये से कम करके नहीं दिखाया गया है। Hence the profit of the port is not overstated and current liability is not understated by Rs.138.43 Crores.</p>
ग/स	<p>सामान्य / General महत्वपूर्ण लेखाकरण नीतियाँ (अनुसूची 24) Significant Accounting Policy (Schedule-24) महत्वपूर्ण लेखाकरण नीति में भारतीय पत्तन संघ द्वारा गठित समिति की निम्नलिखित सिफारिशों को शामिल नहीं किया गया है, जो कि विविध देनदारों के प्रावधान के संबंध में हैं :</p> <p>Significant accounting Policy does not include the following with regard to provisioning of sundry debtors:</p> <p>1) तीन वर्षों से अधिक के ऋणों के मामले में, फर्म वार विश्लेषण और समीक्षा की जानी है और जहां कहीं भी आवश्यक हों, देय ऋण के 10 प्रतिशत का प्रावधान किया जाना है।</p> <p>i. In case of debts which are more than three years old, firm wise analysis and review is to be made and wherever it is felt necessary, a provision of 10 per cent of the debt due is to be made.</p>	<p>अशोध और संदिग्ध ऋणों के लिए प्रावधान करने के लिए नीति तैयार करने के लिए भारतीय पत्तन संघ की समिति की सिफारिश के अनुसार पत्तन ने तीन वर्ष से अधिक अवधि के 10% देनदारों के अशोध और संदिग्ध ऋणों के लिए प्रावधान किया है। पत्तन ने वित्तीय वर्ष 2020-21 के लिए महत्वपूर्ण लेखा नीतियों की अनुसूची 24 के संदिग्ध ऋणों के लिए प्रावधान शीर्षक वाले बिंदु संख्या 14 में यह भी खुलासा किया है कि, 'उपपत्तन ने तीन वर्ष से अधिक अवधि के 10% देनदारों (सरकारी निकायों, सार्वजनिक उपक्रमों, देनदारों, बीओटी/पीपीपी प्रचालकों और जो देनदार कानूनी विवाद/न्यायाधीन हैं को छोड़ कर)' के अशोध और संदिग्ध ऋणों के लिए अपेक्षित प्रावधान किया है।</p> <p>As per recommendation of committee of IPA for framing policy on creation of provision for bad & doubtful debts, port has provided provision for bad and doubtful debts of 10% of debtors ageing more than three years old. The Port has also</p>



खंड सं. Point No.	विवरण Description	पत्तन का उत्तर / कृत कार्रवाई टिप्पणियाँ Port's reply/Action Taken Notes
	<p>ii) यदि देनदारों की राशि जिनके लिए पिछले वर्ष प्रावधान किया गया था उसके बाद के वर्ष में वसूल नहीं की गई है, वहाँ पर 10 प्रतिशत का और प्रावधान किया जाना है और यही प्रक्रिया जारी रहेगी और इस प्रावधान को वार्षिक आधार पर तब तक किया जाना है जब तक प्रावधान की गई राशि देय ऋण से अधिक हो जाए।</p> <p>ii. If the amounts of debtors for whom provision was made in the previous year is not realised in the subsequent year, another 10 per cent provision is to be made and the same exercise shall be carried out and the provision is to be made on yearly basis till the provision amount does not exceed the debt due.</p> <p>लेखा परीक्षा द्वारा इस प्रेक्षण को वर्ष 2019-20 से इंगित किया जा रहा है। The above observation was pointed by Audit in 2019-20 also.</p>	<p>disclosed in Point Number 14 titled "Provision for doubtful Debts" of Schedule 24 of Significant Accounting Policies for FY 2020-21 that, "Port has provided requisite provision for bad and doubtful debts of 10% of debtors ageing more than three years old (excluding Government Bodies, PSUs, debtors, BOT/PPP operators & debtors which are under legal dispute/sub-judice)."</p> <p>उपरोक्त के अलावा, पत्तन ने ऊपर उल्लिखित भारतीय पत्तन संघ समिति की निम्नलिखित सिफारिशों पर विचार करते हुए, संदिग्ध ऋणों के लिए भी प्रावधान किया है:</p> <p>In addition to the above, Port has also made provision for doubtful debts by considering following recommendations of the IPA committee as mentioned aforesaid:-</p> <p>i) तीन वर्ष से अधिक के ऋण के मामले में, फर्मवार विश्लेषण और समीक्षा की जानी है और जहाँ भी आवश्यक समझा जाता है, बकाया ऋण के 10 प्रतिशत का प्रावधान किया जाना है। और</p> <p>i) In case of debts more than three years, firm wise analysis and review is to be made and wherever, it is felt necessary, a provision of 10 per cent of the debt due is to be made. And</p> <p>ii) यदि देनदारों की राशि जिनके लिए पिछले वर्ष प्रावधान किया गया था, बाद के वर्ष में वसूल नहीं किया जाता है, तो अन्य 10 प्रतिशत प्रावधान किया जाना है। हालांकि वित्त वर्ष 2020-21 के लिए लेखाओं की टिप्पणियों और महत्वपूर्ण लेखांकन नीति में अनजाने में इसका खुलासा नहीं किया गया था।</p> <p>ii) If the amounts of debtors for whom provision was made in the previous year is not realised in the subsequent year, another 10 per cent provision is to be made. However the same was inadvertently not disclosed in the Notes to Accounts and Significant Accounting Policy for FY 2020-21.</p> <p>हालांकि, यह सुनिश्चित किया जाएगा कि वित्त वर्ष 2021-22 के लिए लेखाओं की टिप्पणियों और महत्वपूर्ण लेखांकन नीति में इसका खुलासा किया जाएगा।</p> <p>However, it will be ensured that the same will be disclosed in the Notes to Accounts and Significant Accounting Policy for FY 2021-22.</p>



अनुबंध – I / Annexure - I

खण्ड सं. Point No.	विवरण Description	पत्तन का उत्तर / कृत कार्रवाई टिप्पणियाँ Port's reply/Action Taken Notes
1	<p>आंतरिक लेखा परीक्षा प्रणाली की पर्याप्तता Adequacy of internal audit system</p> <p>पत्तन की वर्ष 2020-21 की आंतरिक लेखा परीक्षा का कार्य 11 मई, 2020 को मेसर्स रतन चंडक एण्ड कंपनी को सौंपा गया था। तीसरी और चौथी तिमाही के लिए आंतरिक लेखापरीक्षा को अंतिम रूप नहीं दिया गया है।</p> <p>The Internal Audit of Port for the year 2020-21 was entrusted to M/s Ratan Chandak & Co on 11th May 2020. Internal Audit Report for the quarter 3 and 4 was not finalised.</p>	<p>वित्तीय वर्ष 2021-22 की पहली और दूसरी तिमाही के लिए आंतरिक लेखापरीक्षा रिपोर्ट दिनांक 24 सितंबर, 2021 को निवासी लेखापरीक्षा कार्यालय को ई-मेल के माध्यम से प्रस्तुत कर दी गई है। तीसरी और चौथी तिमाही के लिए आंतरिक लेखापरीक्षा प्रक्रियाधीन है और इसके प्राप्त होने पर प्रस्तुत किया जाएगा।</p> <p>Internal Audit Report for Q1 and Q2 of FY 2020-21 has been submitted to Resident Audit office vide e mail dated 24th September 2021. The internal audit for Q3 and Q4 are in process and will be submitted on receipt of the same.</p>
2	<p>आंतरिक नियंत्रण परीक्षा प्रणाली की पर्याप्तता Adequacy of Internal Control System</p> <p>निम्नलिखित कारणों से पत्तन की आंतरिक नियंत्रण परीक्षा प्रणाली को मजबूत बनाने की आवश्यकता है :</p> <p>Internal control system of the Port requires strengthening in view of the following:</p>	
2.(i)	<p>बैंक समाधान विवरण / Bank Reconciliation Statement</p> <p>जनेप न्यास द्वारा 31 मार्च, 2021 तक प्रस्तुत 17 बैंक खातों के बैंक समाधान विवरण में 31 मार्च, 2021 तक लंबित कई मदों की पहचान की गई, जिसका विवरण नीचे दिया गया है :</p> <p>Bank Reconciliation Statement as on 31 March 2021 of 17 Bank Accounts furnished by JNPT indicated several pending items upto 31 March 2021 as detailed below:</p> <p>क. 104.15 करोड़ रुपये की राशि (अक्तूबर, 2010 से मार्च, 2021 तक लंबित 438 मद) जनेप न्यास बैंक बही में भुगतान के रूप में दिखाई दे रही है, किन्तु बैंक विवरणों में दिखाई नहीं दे रही है।</p> <p>a. Amount of ₹104.15 crore (438 items relating to the period pending from October 2010 to March 2021) is appearing as payment in JNPT Bank Book but not being reflected in Bank Statements.</p> <p>ख. 121.95 करोड़ रुपये की राशि (नवंबर, 2009 से मार्च, 2021 तक की अवधि से संबंधित 2336 मद) बैंक विवरणों में प्राप्त हुई है, लेकिन जनेप न्यास की बैंक बही में शामिल नहीं है।</p> <p>b. Amount of ₹121.95 crore received in Bank Statement (2336 items, relating to the period from November 2009 to March 2021) but not accounted in JNPT Bank Book.</p> <p>ग. 29.71 करोड़ रुपये की राशि (जुलाई, 1999 से मार्च, 2021 तक लंबित 533 मद) बैंक बही में भुगतान के रूप में दिखाई है किन्तु जनेप न्यास के बैंक बही में शामिल नहीं है।</p> <p>c. Amount of ₹29.71 crore shown as a payment in Bank statement (533 items, pending from July 1999 to March 2021) but not accounted in JNPT Bank Book.</p> <p>घ. जनेप न्यास बैंक बही में 35.87 करोड़ रुपये की राशि (जुलाई, 2010 से मार्च, 2021 तक लंबित 398 मद) प्राप्तियों के रूप में दिखाई गई है, किन्तु बैंक विवरण में उसकी पहचान नहीं हुई है।</p> <p>d. Amount of ₹35.87 crore appearing as receipts in JNPT Bank Book (398 items, pending from July 2010 to March 2021) but not identified in Bank Statement.</p> <p>लेखा परीक्षा में पाया गया कि वर्ष 1999 से कई मदों का समायोजन नहीं हुआ है, जो कमजोर आंतरिक नियंत्रण की ओर इशारा करता है। वर्ष 2017-18 से स्वतंत्र लेखा परीक्षा रिपोर्ट के माध्यम से इस पर प्रकाश डाला जा रहा है किन्तु पत्तन द्वारा अभी तक उचित निवारक कार्रवाई नहीं की गई है।</p> <p>Audit observed that there are several items pending for adjustment since 1999, which pointed to weak internal control. This is being highlighted through SARs from 2017-18 onwards but the Port is yet to take appropriate remedial action.</p>	<p>i) ₹.104.15 करोड़ की 438 मदों में से ₹. 93.09 करोड़ की प्रविष्टियों का समाधान दिनांक 31.08.2021 को किया गया जो 31 मार्च 2021 को बैंक समाधान विवरण में लंबित कुल राशि के लगभग 89 प्रतिशत है।</p> <p>i) Out of Rs.104.15 Crores (438 items), entries amounting to Rs.93.09 Crores has been reconciled as on 31.08.2021 which is around 89% of total amount pending in Bank Reconciliation Statement (BRS) as on 31st March 2021.</p> <p>ii) बैंक विवरणों में प्राप्त ₹.121.95 करोड़ की 2336 मदों में से ₹.71.19 करोड़ (लगभग 58 प्रतिशत) की प्रविष्टियों को दर्ज किया गया है और दिनांक 31.08.2021 को समाधान किया गया है। ii) Out of 2336 items amounting to Rs.121.95 Crores received in bank statement, entries amounting to Rs.71.19 Crores (around 58%) have been booked and reconciled as on 31.08.2021.</p> <p>iii) बैंक विवरण में भुगतान के रूप में दर्शाए गए ₹.29.71 करोड़ में से ₹.21.54 करोड़ की प्रविष्टियों का समाधान दिनांक 31.08.2021 को किया गया है जो दिनांक 31.03.2021 को बैंक समाधान विवरण में लंबित कुल राशि के लगभग 73 प्रतिशत है।</p> <p>iii) Out of Rs.29.71 Crores shown as payment in Bank Statement, entries amounting to Rs.21.54 Crores have been reconciled as on 31.08.2021 which is around 73% of total amount pending in BRS as on 31.03.2021</p> <p>iv) दिनांक 31.03.2021 तक बैंक समाधान विवरण में लंबित ₹.35.87 करोड़ में से ₹. 18.04 करोड़ (लगभग 50 प्रतिशत) की प्रविष्टियों को दिनांक 31.08.2021 तक समाशोधित कर दिया गया है।</p> <p>iv) Out of Rs.35.87 Crores pending in BRS as on 31.03.2021, entries amounting to Rs.18.04 Crores (around 50%) have been cleared as on 31.08.2021.</p>



खण्ड सं. Point No.	विवरण Description	पत्तन का उत्तर / कृत कार्रवाई टिप्पणियाँ Port's reply/Action Taken Notes
2.ii	<p>रोकड़ और बैंक शेष में 7,06,662/- रूपए की राशि शामिल है, जिसमें ठ वसूली के लिए चेक भेजे गए लेकिन राशि अभी जमा नहीं हुई, शामिल जो मार्च 1999 से मार्च 2009 की अवधि से संबंधित है।</p> <p>Cash and Bank balance includes an amount of ₹7,06,662/- being the amount of "Cheques sent for collection but not yet cleared", which were pertaining to the period March 1999 to March 2009.</p> <p>इस प्रेक्षण को 2017-18 से पृथक लेखा परीक्षा में शामिल किया गया था।</p> <p>The observation was included in SAR since 2017-18.</p>	<p>₹.7,06,662 की कुल राशि में से ₹.3,18,600/-का समाधान अगस्त, 2021 में किया गया। शेष राशि ₹.3,88,062/- का समाधान वर्तमान वर्ष में किया जाएगा।</p> <p>Out of the total amount of Rs.7,06,662/- an amount of Rs.3,18,600/- has been reconciled in August 2021. The balance amount of Rs.3,88,062/- will be reconciled in the present year.</p>
2.iii	<p>वर्ष 1989 से 8.26 करोड़ रूपए का अग्रिम बकाया असमायोजित था, जो विभिन्न पक्षों को दिया गया था। इस मुद्दे को वर्ष 2018-19 से पृथक लेखा परीक्षा में शामिल किया जा रहा है।</p> <p>There were outstanding advances of ₹8.26 crore given to various parties which remain unadjusted from 1989. The observation was included in SAR since 2018-19.</p>	<p>इस संबंध में यह कहा जाता है कि विभागों को आवश्यक दस्तावेज़ प्रस्तुत करने तथा अग्रिमों का निपटान करने के बारे में निरंतर अनुरोध किया गया है। शीघ्र कार्रवाई के लिए विभागवार समितियाँ भी बनाई गई हैं।</p> <p>In this regard it is submitted that the matter is being continuously perused with Departments to submit necessary documents and settle the advances. Department wise committees are also formed to expedite the action.</p>
2.iv	<p>नियत परिसम्पत्तियों का प्रत्यक्ष सत्यापन /Physical verification of Fixed Assets</p> <p>पत्तन ने नियत परिसम्पत्तियों की वर्ष 2020-2021 का प्रत्यक्ष सत्यापन किया है (यातायात, वित्त, यांत्रिक एवं विद्युत अभियांत्रिकी और प्रशासन विभाग को छोड़कर)।</p> <p>Port has conducted Physical Verification of Fixed Assets for the year 2020-2021, except that of Traffic, Finance, and Administration department.</p>	<p>नीचे दिए गए विभागों द्वारा नियत परिसम्पत्तियों की प्रत्यक्ष सत्यापन रिपोर्ट ई-मेल द्वारा दिनांक 06.08.2021 और दिनांक 27 सितंबर, 2021 को प्रस्तुत की गई :-</p> <p>The physical verification of Fixed Assets were submitted vide e mail dated 06.08.2021 and 27.09.2021 of Departments mentioned as below :</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) पत्तन योजना विभाग उपस्कर कार्यालय 2) समुद्री विभाग 3) यांत्रिक एवं विद्युत अभियांत्रिकी (पत्तन उपस्कर अनुरक्षण अनुभाग) <p>1) PP&D Office Equipment 2) Marine 3) M&EE Dept (PEM Section)</p>
2.v	<p>वस्तुसूची का प्रत्यक्ष सत्यापन Physical verification of Inventory</p> <p>पत्तन ने 31 मार्च, 2021 तक की वस्तुसूची का प्रत्यक्ष सत्यापन किया है।</p> <p>Port has conducted Physical Verification of Inventory as on 31 March 2021</p>	<p>तथ्यात्मक। Factual</p>
2.vi	<p>शेष राशि की पुष्टि Confirmation of balances</p> <p>विविध देनदारों और विविध लेनदारों से 31.03.2021 तक की बकाया राशि की पुष्टि (कुछ मामलों को छोड़कर) पत्तन द्वारा नहीं की गई है। उक्त पुष्टि न होने के कारण वित्तीय विवरण में दिखाई गई देनदारों तथा लेनदारों की राशि की यथातथ्यता लेखा परीक्षा द्वारा प्रमाणित नहीं की जा सकती</p> <p>Confirmation of balances outstanding as on 31 March 2021 from Sundry Debtors and Sundry Creditors have not been obtained (except in few cases) by the Port. In the absence of the above, the veracity of amount of Debtors and Creditors appearing in the Financial Statement could not be ascertained by the Audit.</p>	<p>शेष राशि की सूचना देनेदारों को नियमित आधार पर भेजी जाती है और आज तक किसी भी ग्राहक से कोई महत्वपूर्ण विसंगति प्राप्त नहीं हुई है। आगे उपभोक्ता विभागों से बीजक/पुष्टि प्राप्त होने के बाद बकाया देयताओं को दर्ज किया जाता है।</p> <p>Customer balances are submitted to debtors on regular basis and no material discrepancy was received from any customer till date. Further, the outstanding liabilities are recorded after receipt of invoices/confirmations from user departments.</p> <p>उपर्युक्त को देखते हुए विविध देनदारों तथा लेनदारों से दि. 31/03/2020 तक की बकाया राशि सही है।</p> <p>In view of the above, the balances outstanding as on 31.03.2021 from Sundry Debtors and Sundry Creditors are correct.</p> <p>कोविड-19 महामारी के कारण कुछ देनदारों तथा लेनदारों से पुष्टि की प्रत्यक्ष प्रतियाँ प्राप्त नहीं की जा सकी।</p> <p>Further, due to COVID-19 pandemic physical copies of confirmations from several debtors and creditors could not be obtained.</p>
2.Vii	<p>सांविधिक देय राशि के भुगतान में नियमितता Regularity in payment of statutory dues</p> <p>पत्तन ने निर्विवाद सांविधिक देय राशियों का भुगतान नियमित रूप से किया है।</p> <p>The Port was regular in making payment of undisputed statutory dues.</p>	<p>तथ्यात्मक। Factual</p>

लेखा परीक्षा रिपोर्ट का अनुबंध-II / Annexure-II to Audit Report
अनुबंध – II / Annexure - II

बिंदु सं. Point No.	विवरण Description	पत्तन का उत्तर / कृत कार्रवाई टिप्पणियाँ Port's reply/Action Taken Notes																																																																														
1.	<p>वित्तीय स्थिति:- FINANCIAL PROSITION 31 मार्च, 2021 को समाप्त पिछले तीन वर्षों में विस्तृत शीर्षों के अंतर्गत जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास की वित्तीय स्थिति इस प्रकार रही :</p> <p>The Financial Position of Jawaharlal Nehru Port Trust under the broad headings for three years ended 31 March 2021 is given below:</p> <p>(करोड रुपयों में / Rs.in Crores)</p> <table><tr><th>विवरण / Particulars</th><th>2018-19</th><th>2019-20</th><th>2020-21</th></tr><tr><td>देयताएँ / LIABILITIES</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>पूंजी आरक्षित/ Capital Reserves</td><td>3608.32</td><td>3608.32</td><td>3608.32</td></tr><tr><td>अन्य आरक्षित / Other Reserves</td><td>6197.03</td><td>7244.73</td><td>8030.26</td></tr><tr><td>प्रतिभूत ऋण / Borrowings</td><td>2838.52</td><td>2719.74</td><td>2320.52</td></tr><tr><td>आस्थगित कर देयताएँ / Deferred Tax Liabilities</td><td>285.93</td><td>119.47</td><td>145.12</td></tr><tr><td>वर्तमान देयताएं तथा प्रावधान / Current Liabilities & Provisions</td><td>4882.62</td><td>5298.27</td><td>5947.99</td></tr><tr><td>योग / Total</td><td>17812.42</td><td>18990.53</td><td>20052.21</td></tr><tr><td>परिसम्पत्तियाँ / ASSETS</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>निवल नियत परिसम्पत्तियाँ / Net Fixed Assets</td><td>2512.83</td><td>2606.27</td><td>3187.19</td></tr><tr><td>चालू कार्य / Works-in-Progress</td><td>2647.85</td><td>3446.73</td><td>3431.46</td></tr><tr><td>निवेश / Investments</td><td>363.73</td><td>413.73</td><td>561.95</td></tr><tr><td>वर्तमान परिसम्पत्तियाँ तथा ऋण और अग्रिम/ Current Assets and Loans and Advances</td><td>12255.53</td><td>12493.45</td><td>12790.44</td></tr><tr><td>आस्थगित कर परिसम्पत्ति / Deferred Tax Asset</td><td>0.00</td><td>0.00</td><td>0.00</td></tr><tr><td>अन्य परिसम्पत्तियाँ (विविध व्यय) / Other Assets (Misc. Expenditure)</td><td>0.00</td><td>0.00</td><td>52.95</td></tr><tr><td>नि.प्र.ह. प्रचालक को हस्तांतरित शेड / Sheds handed over to BOT operator</td><td>32.48</td><td>30.35</td><td>28.23</td></tr><tr><td>एस वी आर एस व्यय / SVRS Expenditure</td><td>0.00</td><td>0.00</td><td>0.00</td></tr><tr><td>विविध व्यय Misc. Expenditure</td><td>0.00</td><td>0.00</td><td>0.00</td></tr><tr><td>योग / Total</td><td>17812.42</td><td>18990.53</td><td>20052.21</td></tr></table>	विवरण / Particulars	2018-19	2019-20	2020-21	देयताएँ / LIABILITIES				पूंजी आरक्षित/ Capital Reserves	3608.32	3608.32	3608.32	अन्य आरक्षित / Other Reserves	6197.03	7244.73	8030.26	प्रतिभूत ऋण / Borrowings	2838.52	2719.74	2320.52	आस्थगित कर देयताएँ / Deferred Tax Liabilities	285.93	119.47	145.12	वर्तमान देयताएं तथा प्रावधान / Current Liabilities & Provisions	4882.62	5298.27	5947.99	योग / Total	17812.42	18990.53	20052.21	परिसम्पत्तियाँ / ASSETS				निवल नियत परिसम्पत्तियाँ / Net Fixed Assets	2512.83	2606.27	3187.19	चालू कार्य / Works-in-Progress	2647.85	3446.73	3431.46	निवेश / Investments	363.73	413.73	561.95	वर्तमान परिसम्पत्तियाँ तथा ऋण और अग्रिम/ Current Assets and Loans and Advances	12255.53	12493.45	12790.44	आस्थगित कर परिसम्पत्ति / Deferred Tax Asset	0.00	0.00	0.00	अन्य परिसम्पत्तियाँ (विविध व्यय) / Other Assets (Misc. Expenditure)	0.00	0.00	52.95	नि.प्र.ह. प्रचालक को हस्तांतरित शेड / Sheds handed over to BOT operator	32.48	30.35	28.23	एस वी आर एस व्यय / SVRS Expenditure	0.00	0.00	0.00	विविध व्यय Misc. Expenditure	0.00	0.00	0.00	योग / Total	17812.42	18990.53	20052.21	<p>वित्तीय स्थिति में दिखाए गए आंकड़ों की एतद्वारा पुष्टि की जाती है। The figures mentioned in Financial Position are hereby confirmed.</p>		
विवरण / Particulars	2018-19	2019-20	2020-21																																																																													
देयताएँ / LIABILITIES																																																																																
पूंजी आरक्षित/ Capital Reserves	3608.32	3608.32	3608.32																																																																													
अन्य आरक्षित / Other Reserves	6197.03	7244.73	8030.26																																																																													
प्रतिभूत ऋण / Borrowings	2838.52	2719.74	2320.52																																																																													
आस्थगित कर देयताएँ / Deferred Tax Liabilities	285.93	119.47	145.12																																																																													
वर्तमान देयताएं तथा प्रावधान / Current Liabilities & Provisions	4882.62	5298.27	5947.99																																																																													
योग / Total	17812.42	18990.53	20052.21																																																																													
परिसम्पत्तियाँ / ASSETS																																																																																
निवल नियत परिसम्पत्तियाँ / Net Fixed Assets	2512.83	2606.27	3187.19																																																																													
चालू कार्य / Works-in-Progress	2647.85	3446.73	3431.46																																																																													
निवेश / Investments	363.73	413.73	561.95																																																																													
वर्तमान परिसम्पत्तियाँ तथा ऋण और अग्रिम/ Current Assets and Loans and Advances	12255.53	12493.45	12790.44																																																																													
आस्थगित कर परिसम्पत्ति / Deferred Tax Asset	0.00	0.00	0.00																																																																													
अन्य परिसम्पत्तियाँ (विविध व्यय) / Other Assets (Misc. Expenditure)	0.00	0.00	52.95																																																																													
नि.प्र.ह. प्रचालक को हस्तांतरित शेड / Sheds handed over to BOT operator	32.48	30.35	28.23																																																																													
एस वी आर एस व्यय / SVRS Expenditure	0.00	0.00	0.00																																																																													
विविध व्यय Misc. Expenditure	0.00	0.00	0.00																																																																													
योग / Total	17812.42	18990.53	20052.21																																																																													



कार्यचालन पूंजी * / Working Capital *	7372.91	7195.18	6842.45
निवल मूल्य ** / Net Worth **	9805.35	10853.05	11638.58
नियोजित पूंजी*** / Capital Employed ***	9885.74	9801.46	10029.64
निवल अधिशेष (विनियोजन के पहले) / Net Surplus (before appropriation)	957.49	1053.72	803.90
नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ **** (प्रतिशत में) / Return on Capital Employed **** (percentage)	9.69	10.75	8.02
नियोजित पूंजी (चालू कार्य सहित) / Capital Employed (including Work -in-Progress)	12533.59	13248.19	13461.10
नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (चालू कार्य सहित) (प्रतिशत में) / Return on Capital Employed (including Work -in- Progress) (percentage)	7.64	7.95	5.97

* कार्यचालन पूंजी वर्तमान परिसम्पत्तियों में से वर्तमान देयताओं को घटाकर निकाली गई राशि को दिखाती है ।

Working Capital represents Current Assets minus Current Liabilities;

** निवल मूल्य पूंजी आरक्षित और अन्य आरक्षित तथा अधिशेष/घाटे को दिखाता है ।

Net worth represents Capital Reserves and other reserves plus surplus/deficit;

*** नियोजित पूंजी निवल नियत परिसम्पत्तियों तथा कार्यचालन पूंजीको दिखाती है ।

Capital Employed represents Net Fixed Assets plus Working Capital;

**** नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ नियोजित पूंजी पर कुल अधिशेष (विनियोजन के पहले) के प्रतिशत को दिखाता है ।

Return on Capital Employed represents percentage of Net Surplus (before appropriation) to Capital Employed.

लेखा परीक्षा रिपोर्ट का अनुबंध – II / Annexure-II to Audit Report

बिंदु सं. Point No.	विवरण Description	पत्तन का उत्तर / कृत कार्रवाई टिप्पणियाँ Port's reply/Action Taken Notes																																																																				
2.	<p>कार्यचालन परिणाम :- WORKING RESULTS पत्तन के 31 मार्च, 2021 को समाप्त पिछले तीन वर्षों के जवाहरलाल नेहरू पत्तन न्यास के कार्यचालन परिणाम सारांश रूप से नीचे दिए जा रहे हैं :</p> <p>The working results of the Jawaharlal Nehru Port Trust for the last three years ending 31 March 2021 are summarized below:</p> <p style="text-align: right;">(करोड़ रुपयों में / Rs.in Crores)</p> <table><tr><th colspan="4">विवरण / Particulars</th></tr><tr><th>(क) राजस्व / Revenue</th><th>2018-19</th><th>2019-20</th><th>2020-21</th></tr><tr><td>(I) प्रचालन आय / Operating Income</td><td>1988.99</td><td>1899.61</td><td>1921.19</td></tr><tr><td>(ii) गैर प्रचालन आय / Non operating income</td><td>433.89</td><td>441.52</td><td>398.01</td></tr><tr><td>योग / Total</td><td>2422.88</td><td>2341.13</td><td>2319.20</td></tr><tr><th>(ख) व्यय / Expenditure</th><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>(I) प्रचालन व्यय / Operating expenditure</td><td>763.71</td><td>869.13</td><td>1019.53</td></tr><tr><td>(ii) गैर-प्रचालन व्यय / Non operating expenditure</td><td>190.27</td><td>162.72</td><td>89.42</td></tr><tr><td>योग / Total</td><td>953.98</td><td>1031.85</td><td>1108.95</td></tr><tr><td>असाधारण मदें / Extra ordinary items</td><td>0.00</td><td>0.00</td><td>0.00</td></tr><tr><td>पूर्व अवधि प्रभार / Prior period charges</td><td>21.29</td><td>-4.34</td><td>-1.41</td></tr><tr><td>कर से पहले निवल अधिशेष/घाटा/ Net surplus/(deficit) before tax</td><td>1447.61</td><td>1304.94</td><td>1211.66</td></tr><tr><td>घटाएँ : कर के लिए प्रावधान / Less: Provision for Tax</td><td>460.20</td><td>417.82</td><td>382.15</td></tr><tr><td>Add/Less: Deferred tax liability/ assets जोड़ें / घटाएँ : आस्थगित कर देयता/ परिसम्पत्तियाँ /</td><td>30.09</td><td>-166.46</td><td>25.66</td></tr><tr><td>जोड़ें : कल्याण निधि और आधारिक संरचना आरक्षित से आहरण / Add: Withdrawn from Welfare Fund and Infrastructure Reserve</td><td>0.17</td><td>0.14</td><td>0.05</td></tr><tr><td>विनियोग से पहले निवल अधिशेष / (घाटा) Net surplus/ (deficit) before appropriation</td><td>957.49</td><td>1053.72</td><td>803.90</td></tr><tr><td>घटाएँ : आज्ञापक विनियोग, आरक्षित निधियों आदि में स्थानांतरण Less: Mandatory Appropriations, Transfers to Reserve Funds, etc.</td><td>247.53</td><td>249.79</td><td>234.30</td></tr></table>	विवरण / Particulars				(क) राजस्व / Revenue	2018-19	2019-20	2020-21	(I) प्रचालन आय / Operating Income	1988.99	1899.61	1921.19	(ii) गैर प्रचालन आय / Non operating income	433.89	441.52	398.01	योग / Total	2422.88	2341.13	2319.20	(ख) व्यय / Expenditure				(I) प्रचालन व्यय / Operating expenditure	763.71	869.13	1019.53	(ii) गैर-प्रचालन व्यय / Non operating expenditure	190.27	162.72	89.42	योग / Total	953.98	1031.85	1108.95	असाधारण मदें / Extra ordinary items	0.00	0.00	0.00	पूर्व अवधि प्रभार / Prior period charges	21.29	-4.34	-1.41	कर से पहले निवल अधिशेष/घाटा/ Net surplus/(deficit) before tax	1447.61	1304.94	1211.66	घटाएँ : कर के लिए प्रावधान / Less: Provision for Tax	460.20	417.82	382.15	Add/Less: Deferred tax liability/ assets जोड़ें / घटाएँ : आस्थगित कर देयता/ परिसम्पत्तियाँ /	30.09	-166.46	25.66	जोड़ें : कल्याण निधि और आधारिक संरचना आरक्षित से आहरण / Add: Withdrawn from Welfare Fund and Infrastructure Reserve	0.17	0.14	0.05	विनियोग से पहले निवल अधिशेष / (घाटा) Net surplus/ (deficit) before appropriation	957.49	1053.72	803.90	घटाएँ : आज्ञापक विनियोग, आरक्षित निधियों आदि में स्थानांतरण Less: Mandatory Appropriations, Transfers to Reserve Funds, etc.	247.53	249.79	234.30	<p>वित्तीय स्थिति में दिखाए गए आंकड़ों की एतद्वारा पुष्टि की जाती है । The figures mentioned in Financial Position are hereby confirmed.</p>
विवरण / Particulars																																																																						
(क) राजस्व / Revenue	2018-19	2019-20	2020-21																																																																			
(I) प्रचालन आय / Operating Income	1988.99	1899.61	1921.19																																																																			
(ii) गैर प्रचालन आय / Non operating income	433.89	441.52	398.01																																																																			
योग / Total	2422.88	2341.13	2319.20																																																																			
(ख) व्यय / Expenditure																																																																						
(I) प्रचालन व्यय / Operating expenditure	763.71	869.13	1019.53																																																																			
(ii) गैर-प्रचालन व्यय / Non operating expenditure	190.27	162.72	89.42																																																																			
योग / Total	953.98	1031.85	1108.95																																																																			
असाधारण मदें / Extra ordinary items	0.00	0.00	0.00																																																																			
पूर्व अवधि प्रभार / Prior period charges	21.29	-4.34	-1.41																																																																			
कर से पहले निवल अधिशेष/घाटा/ Net surplus/(deficit) before tax	1447.61	1304.94	1211.66																																																																			
घटाएँ : कर के लिए प्रावधान / Less: Provision for Tax	460.20	417.82	382.15																																																																			
Add/Less: Deferred tax liability/ assets जोड़ें / घटाएँ : आस्थगित कर देयता/ परिसम्पत्तियाँ /	30.09	-166.46	25.66																																																																			
जोड़ें : कल्याण निधि और आधारिक संरचना आरक्षित से आहरण / Add: Withdrawn from Welfare Fund and Infrastructure Reserve	0.17	0.14	0.05																																																																			
विनियोग से पहले निवल अधिशेष / (घाटा) Net surplus/ (deficit) before appropriation	957.49	1053.72	803.90																																																																			
घटाएँ : आज्ञापक विनियोग, आरक्षित निधियों आदि में स्थानांतरण Less: Mandatory Appropriations, Transfers to Reserve Funds, etc.	247.53	249.79	234.30																																																																			



सामान्य आरक्षित निधि में स्थानांतरित अधिशेष/घाटा Surplus/Deficit transferred to General Reserve	709.96	803.93	569.60
(छ) के लिए निवल अधिशेष का प्रतिशत : / घाटे Percentage of net surplus Deficit to			
(I) प्रचालन आय / Operating Income	48.14	55.47	41.84
(ii) निवल नियत परिसम्पत्तियाँ / Net Fixed Assets	38.10	40.43	25.22
(iii) निवल मूल्य / Net Worth	9.76	9.71	6.91



3.

अनुपात विश्लेषण (परिसमापनता एवं ऋण शोधन क्षमता)
RATIO ANALYSIS (LIQUIDITY AND SOLVENCY)
पत्तन न्यास की परिसमापनता तथा ऋण शोधन क्षमता एवं वित्तीय स्थिति के संबंध में कुछ महत्वपूर्ण अनुपातों को नीचे दिखाया गया है :
Some important ratios on liquidity and solvency and on financial health of the Port Trust are shown below:

विवरण Particulars	2018-19	2019-20	2020-21
क वर्तमान देयताओं के लिए वर्तमान परिसम्पत्तियों का प्रतिशत (प्रावधानों सहित) / a. Percentage of Current Assets to Current Liabilities (including Provisions)	251.00	235.80	215.04
ख वर्तमान देयताओं के लिए शीघ्र विक्रेय परिसम्पत्तियों का प्रतिशत b. Percentage of Quick Assets to Current Liabilities	336.97	330.73	286.56
ग प्रचालनीय आय के लिए विविध देनदारों का प्रतिशत c. Percentage of Sundry Debtors to Operating Income	49.47	45.26	45.40
घ पूंजी आरक्षित एवं सामान्य आरक्षित के लिए ऋण का प्रतिशत d. Percentage of Debt to Capital Reserve & General Reserve	38.29	33.11	26.42
इ. कर पूर्व लाभ का प्रतिशत Percentage of profit before tax to:			
(क) निवल मूल्य a) Net Worth	14.76	12.02	10.41
(ख) नियोजित पूंजी b) Capital Employed	14.64	13.31	12.08
(ग) प्रचालनीय आय c) Operating Income	72.78	68.70	63.07

कार्यचालन परिणाम में दिखाए गए आंकड़ों की एतद्वारा पुष्टि की जाती है ।
The figures mentioned in Ratio Analysis are hereby confirmed.



वित्तीय निष्पादन की रूपरेखा
Financial Performance
Profile
2020-21



वित्तीय निष्पादन की रूपरेखा / FINANCIAL PERFORMANCE PROFILE

2020-21 के वित्तीय मुख्य अंश / Financial Highlights for 2020-21

वर्ष 20120-21 में पत्तन की प्रचालनीय आय 2019-20 की 1,899.61 करोड़ से बढ़कर रु. 1,921.19 करोड़ हो गई। वर्ष 2020-21 का प्रचालनीय व्यय रु. 1,019.53 करोड़ रहा जबकि पिछले वर्ष 2019-20 का रु. 869.13 करोड़ था। वर्ष 2020-21 का प्रचालनीय लाभ रु.901.66 करोड़ रहा जबकि पिछले वित्तीय वर्ष का रु. 1,030.48 करोड़ था। कर पूर्व लाभ 2019-20 के 1,211.66 करोड़ से घटकर वर्ष 2020-21 में 1,304.95 करोड़ हो गया। कर के बाद निवल लाभ 2019-20 के रु. 803.85 करोड़ से बढ़कर 2020-21 में रु.1,053.58 करोड़ हो गया।

The Operating Income of the Port increased to ₹ 1,921.19 Crores in 2020-21 from ₹. 1,899.61 Crores in 2019-20. The Operating Expenditure in 2020-21 was ₹ 1,019.53 Crores as against ₹. 869.13 Crores in 2019-20. The Operating Profit in 2020-21 is ₹ 901.66 Crores against ₹ 1,030.48 Crores in the Previous Financial year. The Profit before Tax in 2020-21 has decreased to ₹ 1,211.66 Crores from ₹. 1,304.95 Crores in 2019-20. The Net Profit after Tax in 2020-21 has decreased to ₹ 803.85 Crores from ₹. 1,053.58 Crores in 2019-20.

पत्तन के संक्षिप्त वित्तीय परिणाम नीचे दिए गए हैं :

The Summarized Financial Results of the Port are furnished below:

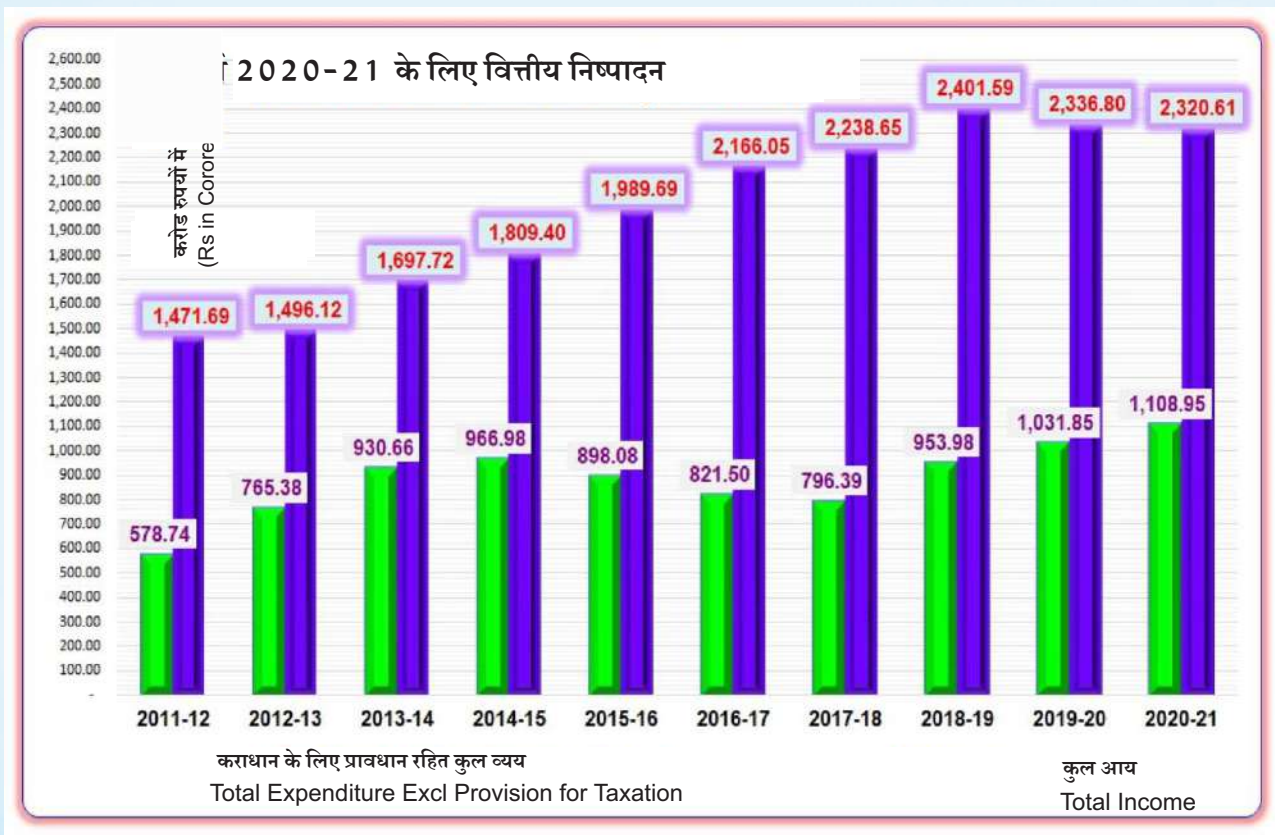
(करोड़ रुपयों में)

(Rs in Crores)

क्र. सं.	विवरण / Description	2019-20	2020-21
1	प्रचालन आय / Operating Income	1,899.61	1,921.19
2	प्रचालन व्यय / Operating Expenditure	869.13	1,019.53
3	प्रचालन लाभ (1 - 2) / Operating Profit(1-2)	1,030.48	901.66
4	वित्त एवं विविध आय / Finance & Misc. Income	441.52	398.01
5	वित्त एवं विविध व्यय / Finance & Misc. Expenditure	162.72	89.42
6	निवल पूर्व अवधि प्रभार / Net Prior Period Charges	4.33	(1.41)
7	कर पूर्व लाभ / Profit before Tax	1,304.95	1,211.66
8	कराधान के लिए प्रावधान / Provision for Taxation	251.36	407.81
9	निवल लाभ / Net Profit	1,053.58	803.85

वित्तीय निष्पादन की रूपरेखा 2020-21 Financial Performance for the year 2020-21

रु. करोड़ में और % कुल आय के भाग अनुसार/
Rs. in Crores & % as prop. of Total Income





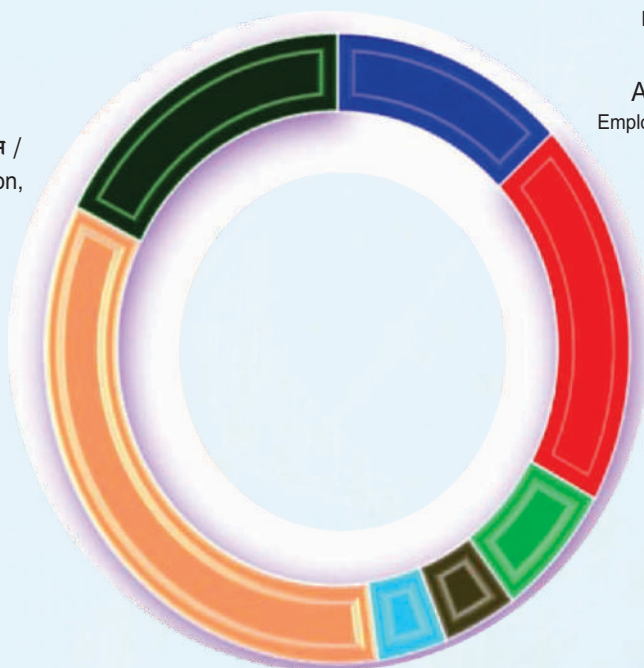
वित्तीय निष्पादन की रूपरेखा 2020-21 Financial Performance for the year 2020-21

2020-21 में कुल आय का उपयोग कैसे हुआ (प्रकार के अनुसार व्यय) UTILISATION OF TOTAL INCOME IN 2020-21 (BY TYPE WISE EXPENSES)



G ज) कराधान हेतु प्रावधान /
Provision for Taxation,
407.81, 17.57%

F छ) निवल लाभ /
Net Profit,
803.85, 34.64%



रु. करोड़ में और % कुल आय के भाग अनुसार /
Rs. in Crores & % as prop. of Total Income

A क) कर्मचारी पारिश्रमिक एवं लाभ /
Employee Remuneration & Benefits,
303.43, 13.08%

B ख) पत्तन प्रचालन एवं संबंधित व्यय /
Port Operation & related Expenses,
460.17, 19.83%

C ग) प्रबंधन एवं सामान्य व्यय /
Administration & General Expenses,
160.14, 6.90%

D घ) मूल्यहास /
Depreciation,
95.79, 4.13%

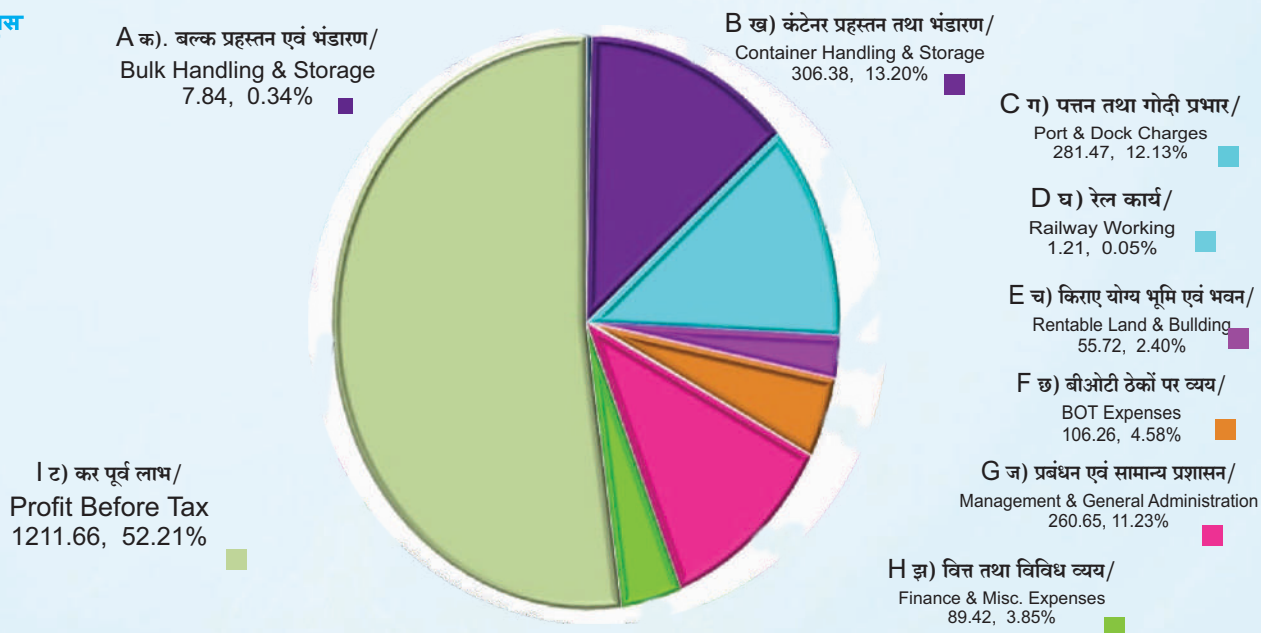
E घ) वित्त तथा विविध व्यय /
Finance & Misc Expenditure
89.42, 3.85%

वित्तीय निष्पादन की रूपरेखा 2020-21 Financial Performance for the year 2020-21

2020-21 में कुल आय का उपयोग (नि.प्र.ह. सहित) कार्यात्मक विभाग द्वारा UTILISATION OF TOTAL INCOME (INCLUDING BOT) IN 2020-21 BY FUNCTIONAL DEPARTMENT



रु. करोड़ में और % कुल आय के भाग अनुसार/
Rs in Crores & % as prop. of Total income

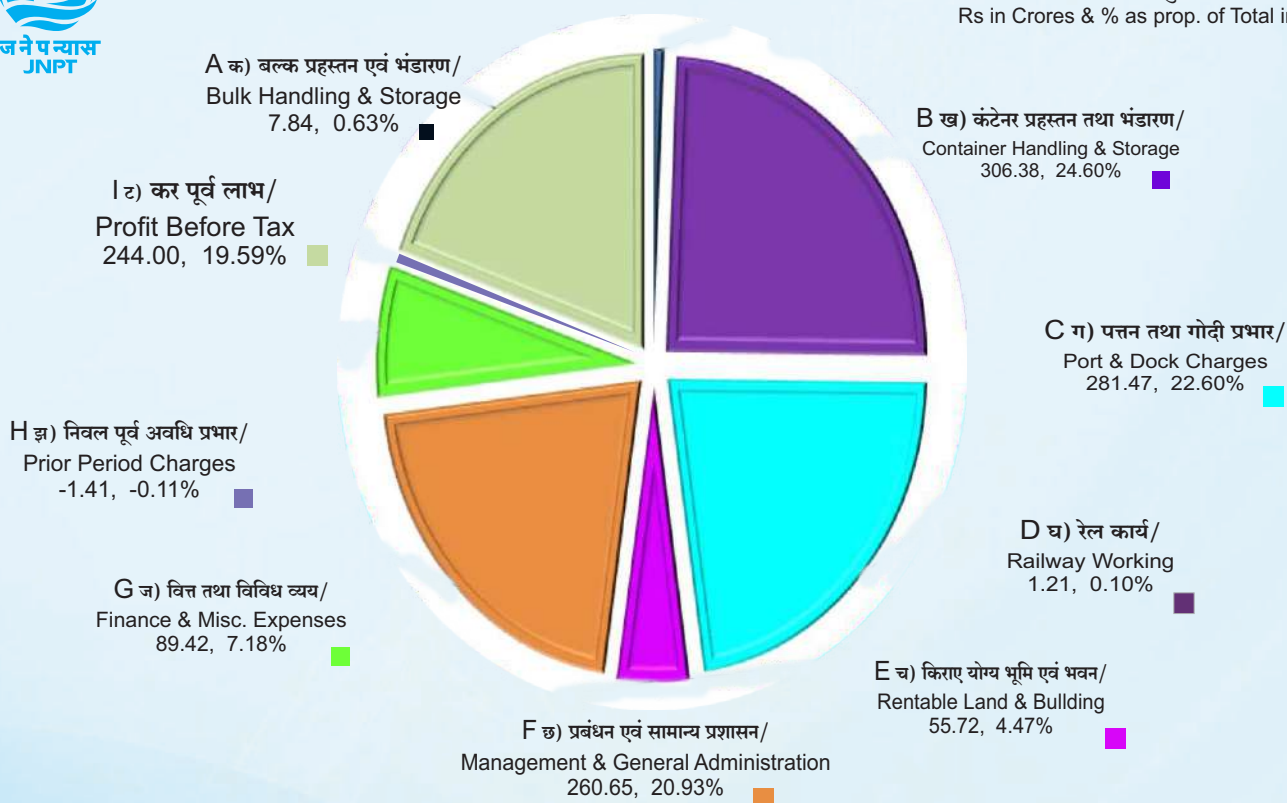


वित्तीय निष्पादन की रूपरेखा 2020-21 Financial Performance for the year 2020-21

2020-21 में कुल आय का उपयोग (नि.प्र.ह. को छोड़कर) प्रकार्यात्मक विभागों द्वारा
UTILISATION OF TOTAL INCOME (EXCLUDING BOT) IN 2020-21 BY FUNCTIONAL DEPARTMENT



रु. करोड में और % कुल आय के भाग अनुसार/
Rs in Crores & % as prop. of Total income



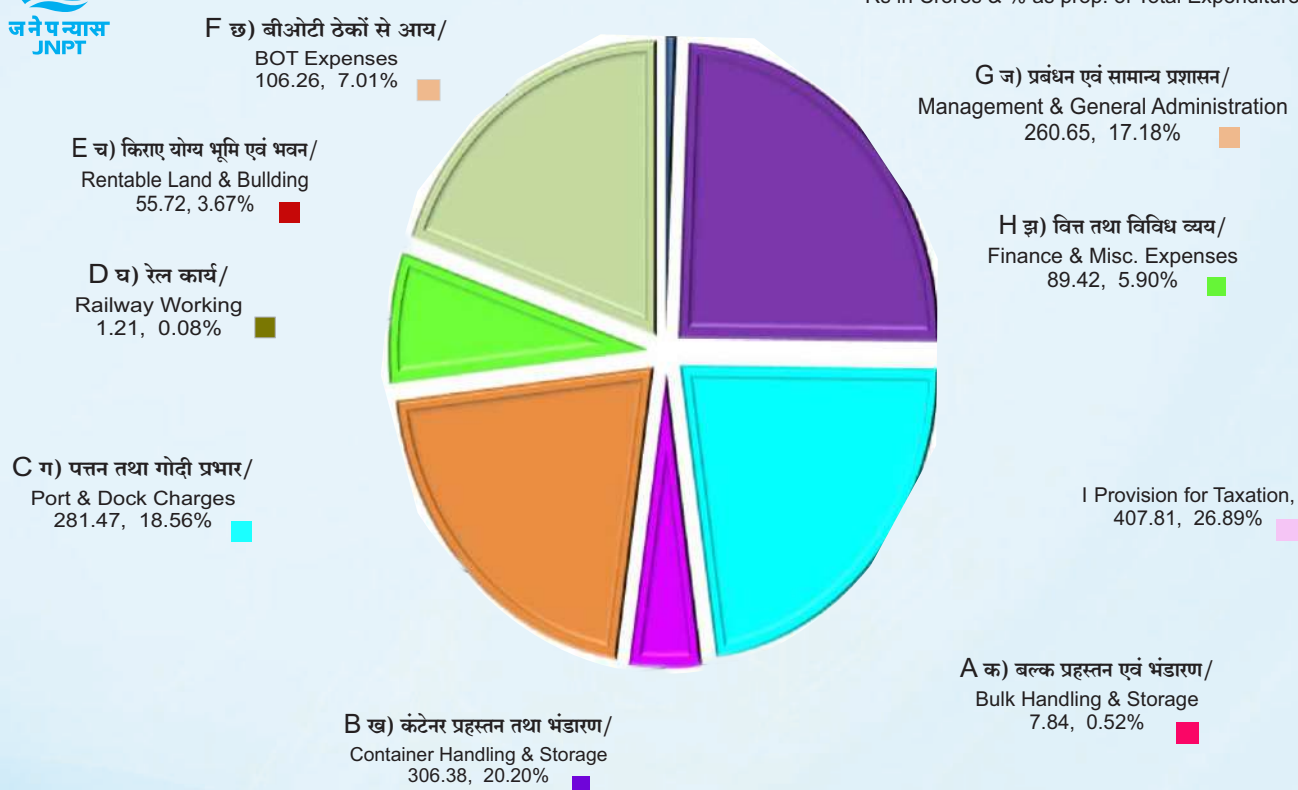
वित्तीय निष्पादन की रूपरेखा 2020-21 Financial Performance for the year 2020-21

में कुल व्यय का संयोजन वर्ष 2020-21

COMPOSITION OF TOTAL EXPENDITURE 2020-21



रु. करोड़ में और % कुल व्यय के भाग अनुसार/
Rs in Crores & % as prop. of Total Expenditure



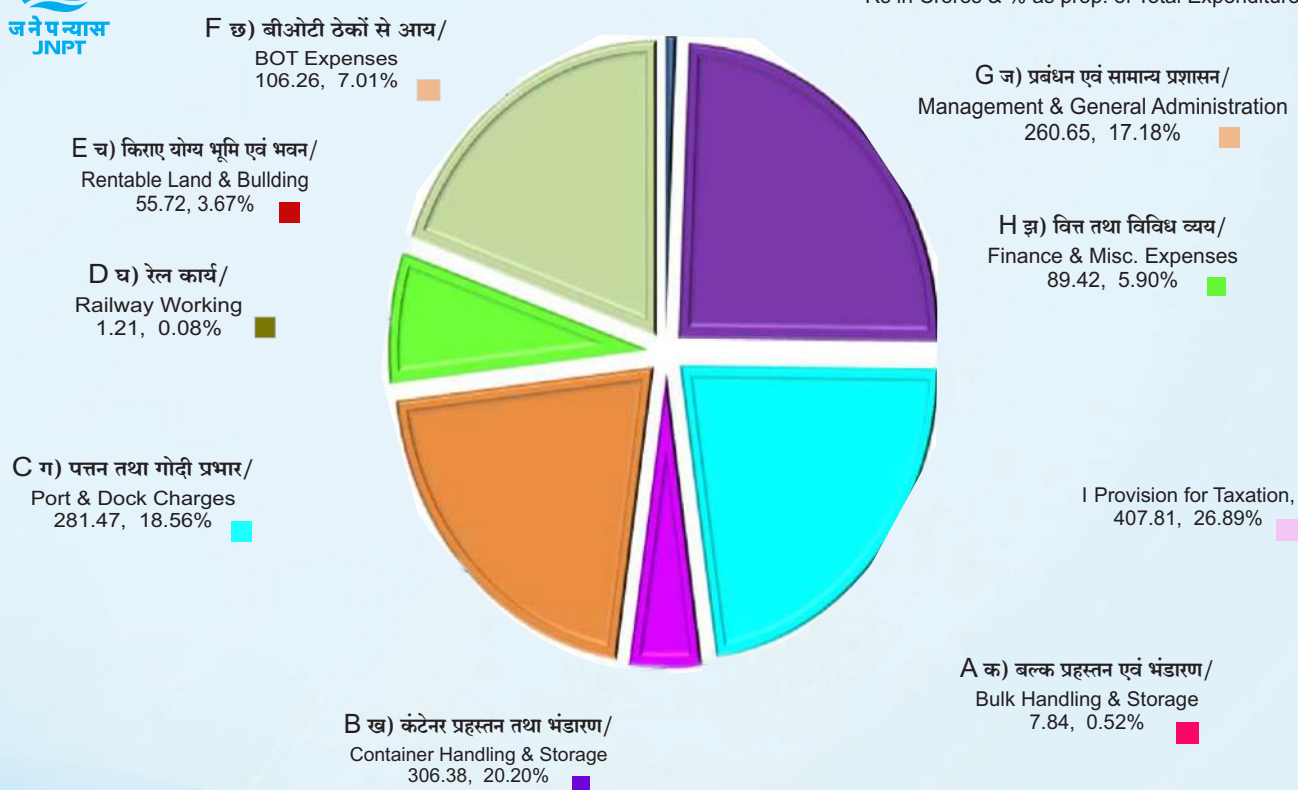
वित्तीय निष्पादन की रूपरेखा 2020-21 Financial Performance for the year 2020-21

में कुल व्यय का संयोजन वर्ष 2020-21

COMPOSITION OF TOTAL EXPENDITURE 2020-21



रु. करोड़ में और % कुल व्यय के भाग अनुसार/
Rs in Crores & % as prop. of Total Expenditure



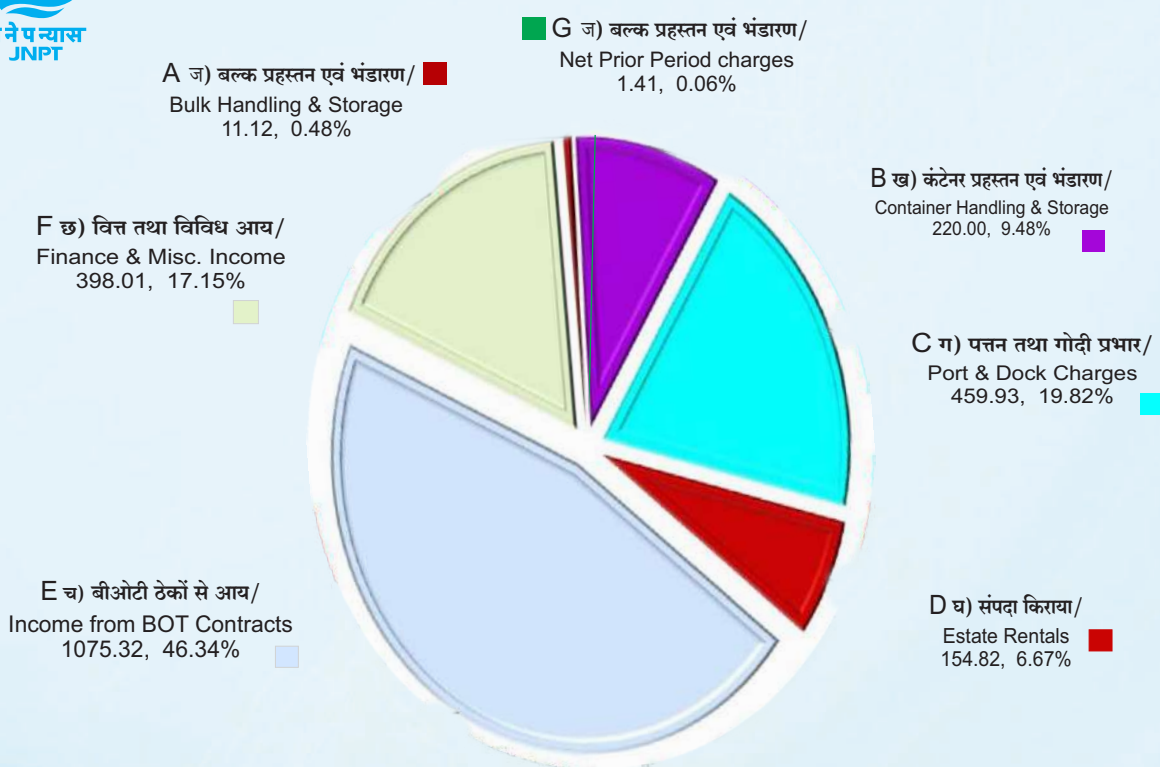


वित्तीय निष्पादन की रूपरेखा 2020-21 Financial Performance for the year 2020-21

कुल आय 2020-21 की रचना COMPOSITION OF TOTAL INCOME 2020-21



रु. करोड़ में और % कुल आय के भाग अनुसार/
Rs in Crores & % as prop. of Total income



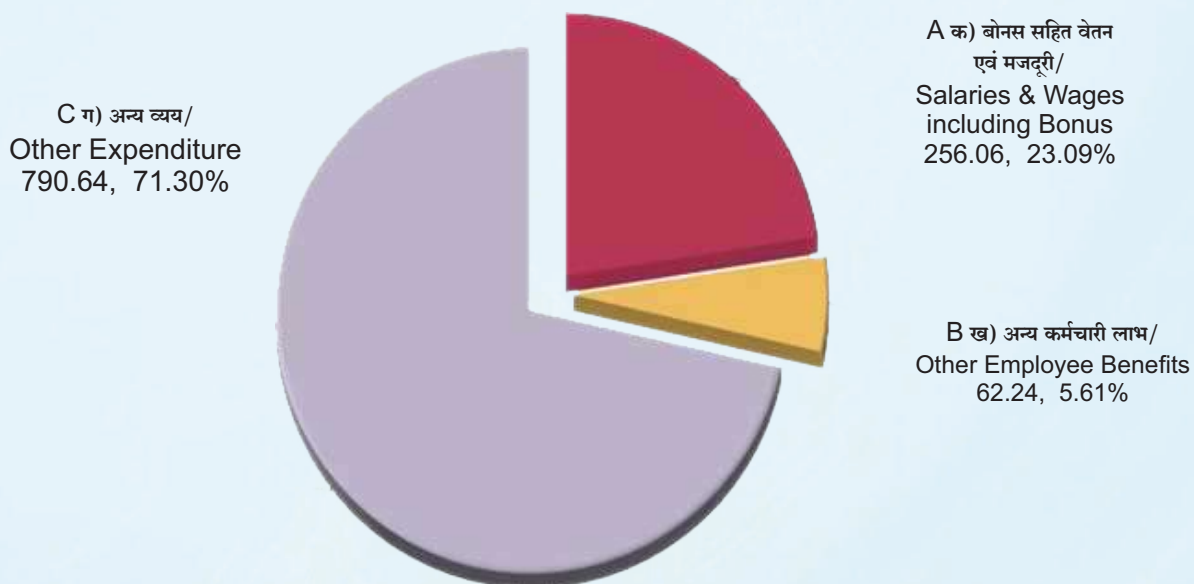


वित्तीय निष्पादन की रूपरेखा 2020-21 Financial Performance for the year 2020-21

में कुल व्यय के प्रतिशत के रूप में कर्मचारी व्यय (कर को छोड़कर) वर्ष 2020-21
EMPLOYEES EXPENDITURE AS A PERCENTAGE OF TOTAL EXPENDITURE (EXCLUDING TAX) 2020-21



रु. करोड़ में और कुल व्यय के अनुपात में प्रतिशत (कर को छोड़कर)
Rs in Crores & % as prop. of Total Expenditure (Excluding Tax)



वित्तीय निष्पादन की रूपरेखा / FINANCIAL PERFORMANCE PROFILE

वित्तीय संकेतक / FINANCIAL INDICATOR

(करोड रु.में)
(₹ in Crores)

Sl. No.	विवरण / Description	2019-20	2020-21
1	नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ / Return on Capital Employed		
क a	कर पूर्व लाभ / Profit before Tax	1,304.95	1,211.66
ख b	जोड़े Add : ऋणों पर ब्याज / Interrest on Loan	120.08	66.10
ग c	घटाएँ Less निवेश पर ब्याज interest on Investment	424.70	380.37
घ d	ब्याज से पहले लाभ (क+ख+ग) / Profit before interest	1,000.33	897.39
च e	निवल नियोजित पूंजी (चालू कार्य, बैंक सावधि जमा निकालकर) Net Capital Employed (Excl. WIP, BANK TDR)	3,985.32	3770.32
छ f	नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ की दर (घ/ड) Rate of Return on Capital Employed (d/e)	25.10%	23.80%
2	ऋण से पुंजी आरक्षित / Debt to Reserves & Surplus	—	—
क a	देय ब्याज सहित ऋण / Debt including interest due	2,772.96	2,343.98
ख b	पुंजी आरक्षित / Reserves & Surplus	10,853.05	11,638.58
ग c	अनुपात / Ratio	0.26	0.20
3	वर्तमान परिसम्पत्तियां से वर्तमान देयताएं Current Assets to Current Liabilities		
क a	वर्तमान परिसम्पत्तियां (बैंक सावधि जमा निकालकर) Current Assets (Excl. TDR)	9,371.54	9,238.26
ख b	वर्तमान देयताएं एवं प्रावधान / Current Liabilities & Provisions	5,298.27	5,947.99
ग c	अनुपात / Ratio	1.77:1	1.55:1



वित्तीय निष्पादन की रूपरेखा / FINANCIAL PERFORMANCE PROFILE

वित्तीय संकेतक / FINANCIAL INDICATOR

(करोड़ रु.में)
(₹ in Crores)

क्र. सं. Sl. No.	विवरण Description	2019-20	2020-21
4	(वर्तमान परिसम्पत्तियां से कुल परिसम्पत्तियां) / Current Assets to Total Assets	—	—
क a	(वर्तमान परिसम्पत्तियां (बैंक सावधि जमा निकालकर) Current Assets (Excl. TDR)	9,371.54	9,238.26
ख b	कुल परिसम्पत्तियाँ / Total Assets	18,990.54	19,999.26
ग c	अनुपात/ Ratio	0.49:1	0.46:1%
5	प्रचालनीय अनुपात/ Operating Ratio		
क a	प्रचालनीय व्यय/ Operating Expenditure	869.13	1,019.53
ख b	प्रचालनीय आय/ Operating Income	1,899.61	1,921.19
ग c	अनुपात/ Ratio (%)	45.75%	53.07%
6	वर्तमान परिसम्पत्तियों से भंडार एवं सामग्री Store and Materials to Current Assets		
क a	भंडार एवं सामग्री का समापन स्टाक Closing Stock of Store and Materials	28.45	31.86
ख b	वर्तमान परिसम्पत्तियाँ (सावधि जमा निकालकर) Current Assets (Excl. TDR)	9,371.54	9,238.26
ग c	अनुपात/ Ratio	0.30%	0.34%
7	कार्यचालन अनुपात/ Working Ratio		
क a	प्रचालनीय व्यय (मूल्य-हास छोड़कर) Operating Expenditure (Excl. Depreciation)	782.92	923.74
ख b	प्रचालनीय आय/ Operating Income	1,899.61	1,921.19
ग c	अनुपात/ Ratio	41.21%	48.08%



वित्तीय निष्पादन की रूपरेखा / FINANCIAL PERFORMANCE PROFILE

नियोजित और अनियोजित योजनाओं पर पूंजीगत व्यय
Capital Expenditure on Plan & other Plan Scheme

(करोड़ रु. में)
(₹ in Crores)

विवरण Description	नियोजित कार्य/ Plan Works	अनियोजित कार्य / Other Plan Works
वर्तमान वर्ष / Current Year		
अनुमोदित उपरिव्यय (वार्षिक) / Approved Outlay (Annual 2020-21)		
बजट प्राक्कलन / Budget Estimates	702.83	115.39
संशोधित प्राक्कलन / Revised Estimates	1,011.46	103.68
आंतरिक संसाधन / Internal Resources	1,011.46	103.68
बजट सहायता/ Budgetary Support	-	-
अन्य / Other	-	-
कुल / Total	1,011.46	103.68
वास्तविक व्यय / Actual Expenditure in 2020-21		
योजना अवधि के लिए संचित/ Cumulative for the Plan Period		
12 वी योजना में प्रस्तावित उपरिव्यय / Proposed Outlay During XII Plan 2020-21	26,183.79	
आंतरिक संसाधन / Internal Resources	6,951.14	62.06
बजट सहायता/ Budgetary Support	84.59	-
अन्य एवं नि.प्र.ह./ Other & BOT	18,786.00	-
कुल / Total	52,005.53	62.06
12 वी योजना में वर्ष 2019-20 तक वास्तविक उपरिव्यय Actual Expenditure for 2020-21	708.20	18.64



संघनित वित्तीय विवरण
(वर्ष 2011-12 से 2020-21)
Condensed Financial
Statements
(Year 2011-12 to 2020-21)





तुलन पत्र / BALANCE SHEET

(राशि रु. में / Amount in Rs)

विवरण Description	2011-12	2012-13	2013-14	2014-15
निधियों के स्रोत SOURCES OF FUNDS				
आरक्षित निधियां एवं अधिशेष RESERVES AND SURPLUS				
पूंजीगत आरक्षित निधियाँ CAPITAL RESERVE	20,005,268,567	22,480,568,567	33,012,568,567	36,083,168,567
राजस्व आरक्षित निधियाँ REVENUE RESERVE	7,477,328,053	9,530,498,219	1,506,867,430	2,251,513,116
सांविधिक आरक्षित निधियाँ STATUTORY RESERVE	5,196,992,952	4,128,414,097	3,838,245,162	14,726,147,546
अवसंरचना आरक्षित निधि INFRASTRUCTURE RESERVE	14,836,968,879	16,426,635,062	19,271,801,025	10,129,588,419
कुल आरक्षित निधियाँ एवं अधिशेष TOTAL RESERVES AND SURPLUS	47,516,558,452	52,566,115,945	57,629,482,184	63,190,417,647



तुलन पत्र / BALANCE SHEET

(राशि रु. में / Amount in Rs)

2015-16	2016-17	2017-18	2018-19	2019-20	2020-21
36,083,168,567	36,083,168,567	36,083,168,567	36,083,168,567	36,083,168,567	36,083,168,567
7,055,232,499	23,875,023,826	30,926,470,105	38,026,125,071	46,065,411,292	51,761,365,234
17,109,308,818	19,398,435,589	21,590,916,632	23,944,117,106	26,381,929,567	28,541,262,799
10,129,588,419	--	--	--	-	-
70,377,298,303	79,356,627,982	88,600,555,305	98,053,410,744	108,530,509,426	116,385,796,600



तुलन पत्र / BALANCE SHEET

(राशि रु. में / Amount in Rs)

विवरण Description	2011-12	2012-13	2013-14	2014-15
ऋण LOANS				
भारत सरकार से प्राप्त ऋण LOAN FROM GOVERNMENT OF INDIA	--	--	--	--
भारत सरकार से प्राप्त ऋण (विश्व बैंक) LOAN FROM GOVERNMENT OF INDIA (W.B.)	--	--	--	--
मुम्बई पत्तन न्यास से ऋण LOAN FROM MUMBAI PORT TRUST	--	--	--	--
कांडला पत्तन न्यास से ऋण LOAN FROM KANDLA PORT TRUST	--	--	--	--
चेन्नई पत्तन न्यास से ऋण LOAN FROM CHENNAI PORT TRUST	--	--	--	--
अपरिवर्तनीय डिबेंचर NON CONVERTIBLE DEBENTURES	--	--	--	--
गैर-योजना सरकारी ऋण NON-PLAN GOVERNMENT LOAN	--	--	--	--
बैंक ऋण BANK LOANS	--	--	--	--
जमानती ऋण / SECURED LOAN				
कर मुक्त बाँड / TAX FREE BONDS	--	413,196,000	413,196,000	413,196,000
असुरक्षित ऋण / UNSECURED LOAN				
मुंबई जनेप न्यास पत्तन सडक कंपनी लिमिटेड के लिए बाहरी वाणिज्यिक ऋण ECB LOAN FOR MJPRCL	--	--	--	--
कुल ऋण देयता TOTAL LOAN LIABILITY	--	413,196,000	413,196,000	413,196,000
आस्थागित कर देयता DEFERRED TAX LIABILITIES	893,850,320	971,788,362	1,024,838,126	1,443,822,599
निधियों के कुल स्रोत TOTAL SOURCES OF FUNDS	48,410,408,772	53,951,100,307	59,067,516,310	65,047,436,246



तुलन पत्र / BALANCE SHEET

(राशि रु. में / Amount in Rs)

2015-16	2016-17	2017-18	2018-19	2019-20	2020-21
--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--
--	--	--	--	--	--
413,196,000	413196000	413196000	413196000	413196000	413196000
--	5,155,250,750	17,785,284,029	27,972,000,003	26,784,300,001	22,792,000,000
413,196,000	5,568,446,750	18,198,480,029	28,385,196,001	27,197,496,001	23,205,196,000
1,833,524,284	2,207,304,709	2,558,462,034	2,859,324,616	1,194,686,896	1,451,248,734
72,624,018,587	87,132,379,441	109,357,497,368	129,297,931,364	136,922,692,323	141,042,241,334



तुलन पत्र / BALANCE SHEET

(राशि रु. में / Amount in Rs)

विवरण Description	2011-12	2012-13	2013-14	2014-15
निधियों का उपयोग APPLICATION OF FUNDS				
नियम परिसम्पत्तियाँ FIXED ASSETS				
पूंजीगत परिसम्पत्तियाँ CAPITAL ASSETS (Incl. WIP)	17,291,167,251	19,584,493,586	29,673,804,295	31,130,115,877
घटाएँ : मूल्यह्रास LESS DEPRECIATION	5,455,760,323	5,886,750,584	6,298,768,174	6,693,365,710
निवल नियत परिसम्पत्तियाँ NET FIXED ASSETS	11,835,406,928	13,697,743,002	23,375,036,121	24,436,750,166
नि.प्र.ह. प्रचालकों को सौंपे गए शेड SHEDS HANDED OVER TO BOT OPERATOR	408,965,836	390,789,576	372,613,317	354,437,058
निवेश INVESTMENTS	700,500,000	400,000,000	550,000,000	580,000,000



तुलन पत्र / BALANCE SHEET

(राशि रु. में / Amount in Rs)

2015-16	2016-17	2017-18	2018-19	2019-20	2020-21
33,701,011,302	36,548,390,744	47,784,049,691	61,155,049,144	70,872,255,850	76,982,847,274
7,369,661,082	8,023,903,865	8,788,136,866	9,548,357,248	10,342,275,526	10,796,354,063
26,331,350,220	28,524,486,880	38,995,912,825	51,606,691,896	60,529,980,324	66,186,493,211
336,260,798	315,026,027	346,040,856	324,790,091	303,539,326	282,303,094
					529,484,084
733,000,000	767,810,000	1,126,871,516	3,637,323,026	4,137,323,026	5,619,481,339



तुलन पत्र / BALANCE SHEET

(राशि रु. में / Amount in Rs)

विवरण Description	2011-12	2012-13	2013-14	2014-15
वर्तमान परिसम्पत्तियाँ और अग्रिम ऋण CURRENT ASSETS LOANS AND ADVANCES	48,227,146,169,	57,786,223,456	54,645,488,169	62,601,172,964
वर्तमान देयताएँ एवं प्रावधान CURRENT LIABILITIES AND PROVISIONS	12,761,610,161	18,323,655,727	19,875,621,298	22,924,923,943
निवल वर्तमान परिसम्पत्तियाँ NET CURRENT ASSETS	35,465,536,008	39,462,567,729	34,769,866,871	39,676,249,021
निधियों का कुल योग TOTAL OF ASSETS	48,410,408,772	53,951,100,307	59,067,516,310	65,047,436,246



तुलन पत्र / BALANCE SHEET

(राशि रु. में / Amount in Rs)

2015-16	2016-17	2017-18	2018-19	2019-20	2020-21
71,252,725,817	88,894,820,460	107,003,905,166	122,555,327,834	124,934,548,893	127,904,350,029
26,029,318,248	31,369,763,925	38,115,232,995	48,826,201,482	52,982,699,245	59,479,870,422
45,223,407,569	57,525,056,535	68,888,672,171	73,729,126,352	71,951,849,648	68,424,479,607
72,624,018,587	87,132,379,441	109,357,497,368	129,297,931,365	136,922,692,325	141,042,241,334



राजस्व लेखा / REVENUE ACCOUNT

(राशि रु. में / Amount in Rs)

विवरण Description	2011-12	2012-13	2013-14	2014-15
प्रचालनीय आय OPERATING INCOME				
बल्क प्रहस्तन एवं भंडारण प्रभार Bulk Handling & Storage Charges	39,466,141	70,733,994	54,074,330	63,195,450
कंटेनर प्रहस्तन एवं भंडारण प्रभार Container Handling & Storage Charges	2,825,358,784	3,183,842,607	3,319,797,683	4,199,055,841
पत्तन तथा गोदी प्रभार Port & Dock Charges	1,667,271,747	1,826,483,150	2,075,925,305	2,622,280,315
संपदा किराए Estate Rentals	772,467,296	814,062,215	928,848,423	965,875,838
नि.प्र.ह. ठेकों से आय Income From BOT contracts	6,366,921,077	5,083,636,314	7,074,277,312	7,230,371,788
कुल प्रचालनीय आय (क) TOTAL OPERATING INCOME (A)	11,671,485,045	10,978,740,280	13,452,923,053	15,080,779,231



राजस्व लेखा / REVENUE ACCOUNT

(राशि रु. में / Amount in Rs)

2015-16	2016-17	2017-18	2018-19	2019-20	2020-21
86,152,536	85,542,832	88,905,432	89,044,709	131,041,365	111,229,311
4,885,706,658	5,268,198,530	5,384,299,352	3,980,400,316	2,767,468,328	2,199,960,214
3,394,336,521	3,588,008,538	4,302,206,666	4,731,303,475	4,543,380,076	4,599,337,218
1,025,064,661	929,231,379	1,239,542,568	1,505,483,760	1,291,837,072	1,548,162,787
7,259,730,147	7,138,675,375	7,893,891,243	9,583,696,755	10,262,417,946	10,753,240,639
16,650,990,523	17,009,656,654	18,908,845,261	19,889,929,015	18,996,144,787	19,211,930,170



राजस्व लेखा / REVENUE ACCOUNT

(राशि रु. में / Amount in Rs)

विवरण Description	2011-12	2012-13	2013-14	2014-15
प्रचालनीय व्यय OPERATING EXPENDITURE				
बल्क प्रहस्तन तथा भंडारण Bulk Handling & Storage	58,133,366	76,877,476	83,169,559	78,843,952
कंटेनर प्रहस्तन तथा भंडारण प्रभार Container Handling & Storage Charges	1,797,573,799	2,364,700,002	2,596,425,558	2,770,967,261
नौवहन हेतु पत्तन एवं गोदी सुविधाएँ Port & Dock Facilities for Shipping	828,358,412	872,604,425	886,915,804	1,100,698,686
रेल कार्यचालन Railways Working	12,145,606	12,141,820	12,141,823	12,141,823
किराए योग्य भूमि एवं भवन Rentable Lands & Buildings	419,508,080	709,837,372	433,986,508	527,351,349
बीओटी ठेकों पर व्यय Expenditure on BOT Contracts	627,485,505	696,823,151	622,423,768	743,324,261
उप-योग (व्यय) SUB-TOTAL (EXPENDITURE)	3,743,204,768	4,732,984,246	4,635,063,020	5,233,327,332
प्रबंधन तथा सामान्य प्रशासन Management & General Administration	1,253,083,830	1,354,045,817	1,475,200,855	1,481,803,106
कुल प्रचालनीय व्यय (ख) TOTAL OPERATING EXPENSE (B)	4,996,288,598	6,087,030,063	6,110,263,875	6,715,130,438



राजस्व लेखा / REVENUE ACCOUNT

(राशि रु. में / Amount in Rs)

2015-16	2016-17	2017-18	2018-19	2019-20	2020-21
38,098,426	49,782,586	49,958,318	97,696,786	41,430,305	78,448,822
2,678,685,937	2,848,048,970	3,300,042,007	2,694,152,149	2,846,399,027	3,063,774,779
1,626,038,375	1,903,695,236	1,194,242,253	1,425,027,584	2,413,920,433	2,814,671,375
12,141,823	12,141,823	12,141,823	12,141,823	12,141,823	12,141,823
291,703,688	351,507,368	337,192,745	385,993,799	349,315,648	557,186,140
679,742,326	836,993,489	773,228,996	937,041,758	1,061,434,701	1,062,556,683
5,326,410,575	6,002,169,472	5,666,806,142	5,552,053,899	6,724,641,937	7,588,779,622
1,604,744,132	2,047,501,995	1,845,629,117	2,085,090,883	1,966,648,570	2,606,522,485
6,931,154,707	8,049,671,467	7,512,435,259	7,637,144,782	8,691,290,507	10,195,302,107



राजस्व लेखा / REVENUE ACCOUNT

(राशि रु. में / Amount in Rs)

विवरण Description	2011-12	2012-13	2013-14	2014-15
प्रचालनीय लाभ (क-ख) OPERATING PROFIT (A-B) C=(A-B)	6,675,196,447	4,891,710,217	7,342,659,178	8,365,648,793
वित्त एवं विविध आय Add Finance & Miscellaneous Income (D)	2,801,694,968	3,979,601,738	3,524,300,049	3,013,273,963
वित्त एवं विविध व्यय Less Finance & Miscellaneous Expenses (E)	791,081,201	1,566,749,298	3,112,432,471	2,938,684,703
निवल पूर्व अवधि मर्दे Net prior Period Charges (F)	(243,732,014)	(2,905,625)	83,921,943	16,006,762
कर पूर्व लाभ PROFIT BEFORE TAX G=(C+D+E+F)	8,929,542,228	7,307,468,282	7,670,604,812	8,424,231,291
कराधान हेतु प्रावधान Less Provision for Taxation -(H)				
वर्तमान कर Current tax	2,680,654,046	2,179,972,746	2,554,188,811	2,444,311,354
आस्थगित कर Deferred tax	78,574,502	77,938,042	53,049,764	418,984,473
निवल लाभ (असाधारण मर्दों से पूर्व) NET PROFIT (Before EOI) (I = G - H)	6,170,313,680	5,049,557,494	5,063,366,237	5,560,935,464
असाधारण मर्दे Extra Ordinary Items	-	-	-	-
निवल लाभ (कर तथा असाधारण मर्दों के बाद) NET PROFIT AFTER TAX AND EOI	6,170,313,680	5,049,557,494	5,063,366,237	5,560,935,464

- टिप्पणियाँ :
1. वित्तीय वर्ष 2002-03 तक बीओटी ठेकों से प्राप्त आय, वित्त एवं विविध आय के अधीन दिखाई गई है।
 2. वित्त एवं विविध आय / व्यय के हिस्से वाली पूर्व अवधि मर्दों को वित्तीय वर्ष 2003-04 से स्पष्ट रूप से दिखाया गया है।
 3. आस्थगित कर वित्तीय वर्ष 2003-04 से शुरू हुआ।
 4. बोनस वित्त एवं विविध के बजाय सम्बन्धित विभागों में दर्शाया गया है, जैसा कि वित्तीय वर्ष 2002-03 तक किया जा रहा था।



राजस्व लेखा / REVENUE ACCOUNT

(राशि रु. में / Amount in Rs)

2015-16	2016-17	2017-18	2018-19	2019-20	2020-21
9,719,835,816	8,959,985,187	11,396,410,002	12,252,784,233	10,304,854,279	9,016,628,063
3,195,986,105	4,614,603,346	3,454,575,629	4,338,894,673	4,415,243,753	3,980,078,832
1,321,122,525	165,319,226	451,445,406	1,902,655,516	1,627,237,563	894,185,922
(49,955,453)	(38,092,956)	(23,096,920)	212,898,144	43,385,668	(14,070,127)
11,644,654,849	13,447,362,262	14,422,637,145	14,476,125,246	13,049,474,801	12,116,591,100
3,339,572,508	4,280,352,159	4,551,097,040	4,601,993,947	4,178,275,331	3,821,499,463
389,701,685	373,780,425	351,157,325	300,862,582	(1,664,637,720)	256,561,838
7,915,380,656	8,793,229,679	9,520,382,779	9,573,268,717	10,535,837,190	8,038,529,799
728,500,000	-	-	-	-	-
7,186,880,656	8,793,229,679	9,520,382,779	9,573,268,717	10,535,837,190	8,038,529,799

- Notes :
1. Till F.Y 2002-03 Income from BOT contracts shown under F&M Income.
 2. Prior Period items forming part of F&M Income/Expenditure are distinctly shown from F.Y 2003-04.
 3. Deferred Tax introduced from the F.Y 2003-04.
 4. Bonus allocated to respective departments instead of F&M as was being done till F.Y 2002-03.



वित्तीय अनुपात / FINANCIAL RATIOS

(करोड रु. में / Rs. in Crores)

विवरण Description	2011-12	2012-13	2013-14	2014-15
प्रचालनीय आय Operating Income	1,167.15	1,097.87	1,345.29	1,508.08
प्रचालनीय व्यय Operating Expenses	499.63	608.70	611.03	671.51
वित्त एवं विविध आय F&M Income	304.54	398.25	352.43	301.33
प्रचालनीय अनुपात Operating Ratio (%)	42.81%	55.44%	45.42%	44.53%
कुल आय (करोड़ों में) Total Income (in crs)	1,471.69	1,496.12	1,697.72	1,809.41
निवल लाभ / हानि (करोड़ों में) Net Profit / (Loss) (in crs)	617.03	504.96	506.34	556.09
निवल लाभ अनुपात Net Profit Ratio (%)	41.93%	33.75%	29.82%	30.73%
कुल आय में वित्त एवं विविध आय का अनुपात / Ratio of F&M Income to total income (%)	20.69%	26.62%	20.76%	16.65%



वित्तीय अनुपात / FINANCIAL RATIOS

(करोड रु. में / Rs. in Crores)

2015-16	2016-17	2017-18	2018-19	2019-20	2020-21
1,665.10	1,700.97	1,890.88	1,988.99	1,899.61	1,921.19
693.12	804.97	751.24	763.71	869.13	1,019.53
319.60	461.46	345.46	433.89	441.52	398.01
41.63%	47.32%	39.73%	38.40%	45.75%	53.07%
1,984.70	2,162.43	2,236.34	2,422.88	2,341.14	2,319.20
718.69	879.32	952.04	957.33	1,053.58	803.85
36.21%	40.66%	42.57%	39.51%	45.00%	34.66%
16.10%	21.34%	15.45%	17.91%	18.86%	17.16%



वित्तीय अनुपात / FINANCIAL RATIOS

(करोड़ रु. में / Rs. in Crores)

विवरण Description	2011-12	2012-13	2013-14	2014-15
वर्तमान परिसम्पत्तियाँ (टीडीआर सहित) Current Assets (Including TDR)	4,822.71	5,778.62	5,464.55	6,260.12
वर्तमान देयताएँ Current Liabilities	1,276.16	1,832.37	1,987.56	2,292.49
वर्तमान अनुपात (कितने गुना) Current Ratio (No of times)	3.78	3.15	2.75	2.73
निवल लाभ Net Profit	617.03	504.96	506.34	556.09
इक्विटी (आरक्षित एवं अधिशेष) Equity (Reserves and Surplus)	4,751.66	5,256.61	5,762.95	6,319.04
निवल मूल्य पर प्रतिलाभ (प्रतिशत) Return on Networth (%)	12.99%	9.61%	8.79%	8.80%
कुल ऋण Total Debt	-	41.32	41.32	41.32
ऋण में इक्विटी अनुपात Debt To Equity ratio	-	0.01	0.01	0.01
नियोजित पूंजी Capital Employed	1,942.04	1,785.32	2,010.91	3,247.88
नियोजित पूंजी पर प्रतिलाभ (प्रतिशत) Return on Capital Employed (%)	32.81%	23.24%	21.72%	17.02%



वित्तीय अनुपात / FINANCIAL RATIOS

(करोड़ रु. में / Rs. in Crores)

2015-16	2016-17	2017-18	2018-19	2019-20	2020-21
7,125.27	8,889.48	10,700.39	12,255.53	12,493.45	12,790.44
2,602.93	3,136.98	3,811.52	4,882.62	5,298.27	5,947.99
2.74	2.83	2.81	2.51	2.36	2.15
718.69	879.32	952.04	957.33	1,053.58	803.85
7,037.73	7,935.66	8,860.06	9,805.34	10,853.05	11,638.58
10.21%	11.08%	10.75%	9.76%	9.71%	6.91%
41.32	556.84	1,819.85	2,838.52	2,719.74	2320.52
0.01	0.07	0.21	0.29	0.25	0.20
3,555.27	3,603.38	3,797.39	3,803.58	3,985.32	3,770.32
22.49%	25.50%	30.15%	30.05%	25.10%	23.80%



प्रहस्तित यातायात / TRAFFIC HANDLED

(मीट्रिक टनों में / IN METRIC TONNES)

विवरण Description	2011-12	2012-13	2013-14	2014-15
सूखा बल्क DRY BULK	708,118	593,556	700,977	652,584
विघटित बल्क BREAK BULK	128,511	105,876	115,941	25,678
वाहन VEHICLES	-	-	-	-
वाहन (संख्या) VEHICLES (Nos.)	-	-	-	-
वाहनों सहित विघटित बल्क BREAK BULK INCL VEHICLES	128,511	105,876	115,941	25,678
द्रव - जनेप न्यास बल्क LIQUID-JNPT BULK	80,844	-	115,263	441,850
द्रव - (बीपीसीएल) LIQUID (BPCL)	6,576,569	5,879,354	6,166,394	5,747,794
कुल द्रव - (जनेप बल्क + बीपीसीएल) TOTAL LIQUID (JNPT BULK+BPCL)	6,657,413	5,879,354	6,281,657	6,189,644
कुल बल्क TOTAL BULK	7,494,042	6,578,786	7,098,575	6,867,906



प्रहस्तित यातायात / TRAFFIC HANDLED

(मीट्रिक टनों में / IN METRIC TONNES)

2015-16	2016-17	2017-18	2018-19	2019-20	2020-21
674,064	815,680	904,624	997,593	1,017,571	865,989
58,109	24,410	46,997	30,547	41,117	45,414
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
58,109	24,410	46,997	30,547	41,117	45,414
537,913	523,967	583,160	566,026	380,564	531,252
5,966,743	6,257,018	6,603,321	6,997,785	6,069,797	5,621,106
6,504,656	6,780,985	7,186,481	7,563,720	6,450,361	6,152,357
7,236,829	7,621,075	8,138,102	8,591,950	7,509,049	7,063,760

प्रहस्ति यातायात / TRAFFIC HANDLED

(मीट्रिक टनों में / IN METRIC TONNES)

विवरण Description	2011-12	2012-13	2013-14	2014-15
कंटेनर (जनेप कं.ट.) CONTAINER (JNPCT)				
टनभार / TONNAGE	14,530,258	16,031,669	16,724,073	15,946,985
टीईयू / TEUs	(1,027,951)	(1,208,133)	(1,312,715)	(1,294,002)
कंटेनर (एनएसआईसीटी/डीपी वर्ल्ड) CONTAINER (NSICT/DP WORLD)				
टनभार / TONNAGE	19,461,342	14,941,313	13,189,163	14,133,771
टीईयू / TEUs	(1,401,847)	(1,044,105)	(969,456)	(1,160,219)
कंटेनर (एनएसआईजीटी) CONTAINER (NSIGT)				
टनभार / TONNAGE	-	-	-	-
टीईयू / TEUs	-	-	-	-
कंटेनर (जीटीआईपीएल/एपीएम टर्मिनल) CONTAINER (GTIPL/APM TERMINAL)				
टनभार / TONNAGE	24,241,516	26,938,409	25,321,082	26,852,628
टीईयू / TEUs	(1,891,104)	(2,007,076)	(1,879,528)	(2,012,474)
कंटेनर (बीएमसीटीपीएल) CONTAINER (BMCTPL)				
टनभार / TONNAGE	-	-	-	-
टीईयू / TEUs	-	-	-	-
कुल टनभार (जनेप कंट+एनएसआईसीटी +जीटीआईपीएल+एनएसआईजीटी + बीएमसीटीपीएल) TOTAL CONTAINER TONNEAGE (JNPCT + NSICT + GTIPL + NSIGT + BMCTPL)	58,233,116	57,911,391	55,234,318	56,933,384
कुल टीईयू (जनेप कंट+एनएसआईसीटी +जीटीआईपीएल+एनएसआईजीटी + बीएमसीटीपीएल) TOTAL CONTAINER TEUS (JNPCT + NSICT + GTIPL + NSIGT + BMCTPL)	(4,320,902)	(4,259,314)	(4,161,699)	(4,466,695)
कुल योग GRAND TOTAL (TONNAGE)	65,727,158	64,490,177	62,332,893	63,801,290

प्रहस्तित यातायात / TRAFFIC HANDLED

(मीट्रिक टनों में / IN METRIC TONNES)

2015-16	2016-17	2017-18	2018-19	2019-20	2020-21
17,976,822 (1,429,223)	18,297,756 (1,533,975)	16,568,564 (1,481,768)	12,447,206 (1,056,368)	8,106,305 (718,863)	6,547,406 (544,027)
12,055,150 (999,680)	8,900,431 (728,560)	7,876,537 (641,122)	6,852,374 (560,661)	6,818,055 (531,354)	9,327,715 (750,978)
2,463,588 (202,328)	5,553,759 (445,111)	8,282,970 (659,400)	12,159,078 (947,665)	13,218,313 (986,624)	9,773,280 (779,769)
24,294,531 (1,860,283)	21,778,297 (1,792,503)	24,893,462 (2,027,895)	24,900,624 (2,048,454)	24,086,806 (1,985,473)	21,160,979 (1,668,903)
-	-	244,493	5,754,697	8,710,750	10,936,056
-	-	(23,212)	(520,126)	(808,873)	(933,154)
56,790,091	54,530,243	57,866,026	62,113,979	60,940,229	57,745,436
(4,491,514)	(4,500,149)	(4,833,397)	(5,133,274)	(5,031,187)	(4,676,831)
64,026,920	62,151,318	66,004,128	70,705,929	68,449,278	64,809,196



यह पृष्ठ जान-बूझकर खाली छोड़ा गया है।
This page is kept intentionally blank